



1859

UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Organización Contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” del
cantón Palanda, Abril- Mayo del 2022**

**Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del Título de
Licenciada en Contabilidad y Auditoría**

AUTORA:

Gladys Jesenia Soto Garrido

DIRECTORA:

Mg. Rosa Esthela Yaguana Salinas

Loja - Ecuador

2023

Loja, 01 de junio del 2023

Mg. Rosa Esthela Yaguana Salinas.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado el proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” del Cantón Palanda, Abril-Mayo 2022**, de la autoría de la estudiante **Gladys Jesenia Soto Garrido, con cédula de identidad Nro.1105091811**, 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.

Mg. Rosa Esthela Yaguana Salinas.
DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Gladys Jesenia Soto Garrido**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula: 1105091811

Fecha: Loja, 01 de junio del 2023

Correo electrónico: gladys.soto@unl.edu.ec

Celular: 0990039583

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

Yo, **Gladys Jesenia Soto Garrido**, declaro ser la autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” del Cantón Palanda, Abril-Mayo 2022**, como requisito para optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, al primer día del mes de junio del dos mil veinte tres.

Firma:

Autora: Gladys Jesenia Soto Garrido

Cédula: 1105091811

Dirección: Loja, Calle 27 de Febrero y Argentina

Correo electrónico: gladys.soto@ul.edu.ec

Celular: 0990039583

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Mg. Rosa Esthela Yaguana Salinas

Dedicatoria

A Dios Padre Celestial por bendecirme la vida, por guiarme a lo largo de mi existencia, ser el apoyo y fortaleza en aquellos momentos de dificultad y de debilidad.

A mis queridos padres Jaime Soto y Flora Garrido, quienes han sido mi apoyo y pilar fundamental para lograr cumplir mis sueños ya que sin su sacrificio y apoyo incondicional no hubiera sido posible culminar con éxito mi carrera universitaria y obtener mi título profesional.

A mi querida abuelita Albertina Chamba que ahora es mi Ángel que desde el cielo me bendice ya que gracias a sus palabras motivadoras y consejos sabios que siempre los llevo en mi corazón no hubiera sido capaz llegar a concretar mis sueños.

A mis hermanos quienes siempre me apoyaron incondicionalmente, dándome esa energía positiva para que me siga superando día a día.

Gladys Jesenia Soto Garrido

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.

De manera especial mi agradecimiento a la Mg. Rosa Esthela Yaguana Salinas directora del trabajo de integración curricular, por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Al Dr. José Camilo Abad Conde Gerente propietario del Almacén Agropecuario “El Torno”, quién me facilitó la información y permitió realizar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento.

Gladys Jesenia Soto Garrido.

Índice de Contenidos

Portada.....	i
Certificación.....	ii
Autoría	iii
Carta de autorización.	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenido.....	vii
Índice de tablas.....	viii
Índice de figuras.....	ix
Índice de anexos.....	x
1. Título	1
2. Resumen.....	2
2.1 Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	5
5. Metodología	37
6. Resultados.....	38
7. Discusión	126
8. Conclusiones	127
9. Recomendaciones	128
10. Bibliografía	129
11. Anexos	131

Índice de tablas

Tabla 1. Tipos de Contabilidad.....	6
Tabla 2. Normas Internacionales de Contabilidad.....	7
Tabla 3. Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados.....	8
Tabla 4. Asiento tipo de Inventario de Mercadería.....	11
Tabla 5. Asiento tipo de Ventas.....	11
Tabla 6. Asiento tipo de Costo de Ventas.....	12
Tabla 7. Asiento tipo de Utilidad bruta en Ventas.....	12
Tabla 8. Asiento tipo de Pérdida bruta en Ventas.....	12
Tabla 9. Modelo de Tarjeta Kàrdex.....	13
Tabla 10. Asiento tipo de Pérdida bruta en Ventas.....	15
Tabla 11. Modelo de Inventario inicial.....	20
Tabla 12. Modelo Estado de Situación Inicial.....	21
Tabla 13. Modelo Libro diario.....	22
Tabla 14. Modelo Libro Mayor.....	22
Tabla 15. Modelo Balance de Comprobación.....	23
Tabla 16. Modelo Hoja de trabajo.....	23
Tabla 17. Modelo de Asiento tipo de provisión de cuentas incobrables.....	24
Tabla 18. Modelo de Asiento tipo de Consumo de materiales.....	25
Tabla 19. Modelo de Asiento tipo de depreciación.....	25
Tabla 20. Modelo Estado de Situación Financiera.....	26
Tabla 21. Modelo Estado de Resultados.....	27
Tabla 22. Modelo Estado Flujo de Efectivo.....	28
Tabla 23. Impuesto a la Renta RIMPE.....	34
Tabla 24. Declaración IVA (RIMPE).....	33

Índice de figuras

Figura 1. Proceso contable	18
Figura 2. Modelo de factura.....	20

Índice de anexos

Anexo 1. RUC de la empresa.....	131
Anexo 2. Estado de Cuenta del Banco de Loja.....	133
Anexo 3. Matrícula del Vehículo.....	137
Anexo 4. Facturas de Compra.....	138
Anexo 5. Facturas de Venta.....	147
<i>Anexo 6. Depreciaciones por el Método de Línea Recta.....</i>	<i>150</i>
Anexo 7. Rol de Pagos y Provisiones.....	152
Anexo 8. Conciliación Bancaria.....	154
Anexo 9. Auxiliares de compras.....	156
Anexo 10. Auxiliares de ventas.....	158
Anexo 11. Auxiliar de cuentas por cobrar.....	160
Anexo 12. Auxiliares de cuentas por pagar.....	162
<i>Anexo 13. Tarjetas Kardex.....</i>	<i>163</i>
Anexo 14. Certificado Abstract.....	238

1. Título.

**Organización Contable en el Almacén Agropecuario “EL TORNO” del Cantón Palanda,
Abril-Mayo del 2022.**

2. Resumen

El trabajo de Integración Curricular titulado Organización Contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” del Cantón Palanda, Abril- Mayo 2022, se desarrolló con el propósito de implementar una organización contable que permita a su propietario conocer la situación económica - financiera del almacén.

Los objetivos del Trabajo de Integración Curricular se desarrollaron mediante la elaboración del proceso contable para ello se elaboró un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del Almacén para la venta de productos veterinarios, el mismo que facilita el registro ordenado de las actividades económicas que son efectuadas por el mismo; se desarrolló el Inventario Inicial y la constatación física de cada uno de los artículos para determinar los bienes, derechos y obligaciones y dar a conocer en forma general el patrimonio con el que cuenta actualmente el almacén, con ésta información se realizó el Estado de Situación Inicial, Auxiliares de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, Libro diario, Libro mayor, Balance de Comprobación, Hoja de trabajo, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo.

Concluido el trabajo de investigación, se determina que la organización de la contabilidad es de vital importancia, los procesos y técnicas contables permiten contar con información clara y ordenada de sus actividades, ayudando a organizar y controlar sus recursos, con el fin de lograr mayores beneficios económicos, y de esta forma poder mejorar los resultados negativos que se encuentran plasmados en los estados financieros, información que resulta importante a su propietario para la toma de decisiones en función del crecimiento económico de la empresa.

Palabras claves: Capital, Estados financieros, Economía, Rentabilidad.

2.1 Abstract

The work of Curricular Integration entitled “Accounting Organization in the Agricultural Store "El Torno" of Palanda Canton, April-May 2022”, was developed with the purpose of implementing an accounting organization that allows its owner to know the economic-financial situation of the store.

The objectives of the Curricular Integration Project were developed through the elaboration of the accounting process, for which a plan and manual of accounts was prepared according to the needs of the Warehouse for the sale of veterinary products, the same one that facilitates the orderly registration of the economic activities that are carried out by the same; The Initial Inventory and the physical verification of each one of the articles were developed to determine the assets, rights and obligations and to publicize in a general way the patrimony that the warehouse currently has, with this information the Initial Situation Statement was made , Auxiliary Accounts Receivable and Accounts Payable, Journal, General Ledger, Trial Balance, Worksheet, Income Statement, Statement of Financial Position, and Cash Flow Statement.

To conclude the work, the most relevant conclusions and recommendations are established, such as that there are personal expenses made by the owner that have no relation with the operation of the store and also do not have the legal support corresponding to the study period, since most of these were amounts higher than \$400.00, which were deposited to the accounts of family members, Therefore, it is suggested to the owner that all the expenses be justified and supported and at the same time not to incorporate the expenses that correspond to the operation of the warehouse with the funds used for other purposes, even though he is not obliged to keep accounting records, it will help him to have a better record, order and control of his income and expenses and thus contribute to the development and improvement of the store.

Keywords: Capital, Financial statements, Economy, Cost Effectiveness.

3. Introducción.

La organización contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” tiene fundamental importancia, ya que permite tener información económica y financiera clara, oportuna y real estableciendo controles que permitan obtener mayor facilidad y comprensión de los resultados económicos que permiten conocer cuáles son sus beneficios o posibles pérdidas, siendo esto base para la correcta toma de decisiones por parte del propietario.

El Trabajo de Integración Curricular Titulado: Organización Contable en el Almacén Agropecuario “El Torno” del Cantón Palanda, Abril-Mayo 2022, brindará un aporte significativo al almacén con información económica y financiera veraz y confiable que servirá para una adecuada toma de decisiones, por lo cual ha sido necesario basarse en leyes, normas, principios contables para el desarrollo de todo el proceso contable convirtiéndose en una herramienta esencial que facilitará el manejo y control de los recursos financieros, materiales y económicos que a su vez ayudarán a mejorar su rentabilidad económica.

La estructura del trabajo se encuentra conforme a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, contiene; **Título:** donde se describe el tema del trabajo de Integración Curricular; **Resumen,** engloba una síntesis de todo el trabajo de Integración Curricular presentado en español y traducido al inglés; **Introducción,** en la que se detalla la importancia del tema, aporte empresarial y estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico;** en la cual se plasma todos los conceptos básicos como la Contabilidad, Obligaciones Tributarias y Beneficios Sociales y su aplicación práctica; **Metodología** se describe los métodos utilizados en el presente trabajo investigativo; **Resultados,** en base a la documentación fuente y las actividades económicas efectuadas por el almacén, iniciando con un plan de cuentas hasta la elaboración de los estados financieros durante el periodo señalado; **Discusión,** se establece una comparación entre la realidad anterior en la que se encontraba el almacén con la realidad actual por medio de los resultados obtenidos; **Conclusiones,** están relacionadas con los objetivos planteados en la investigación y de los hallazgos encontrados durante el proceso; **Recomendaciones** redactadas en base a las conclusiones expuestas al propietario como alternativas o sugerencias para mejorar la situación actual del almacén; **Bibliografía,** comprende un listado de las fuentes de consulta que sirvieron para el desarrollo del Marco Teórico del trabajo; finalmente los **Anexos,** en los que se adjunta RUC, estados de cuenta, Facturas de compra y Venta y el Trabajo de Integración Curricular.

4. Marco Teórico.

Contabilidad

García, (2016) define la contabilidad como la ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio, por medio de esto, tendrán constancia de la situación y composición de su patrimonio y controlará su evolución con un ordenado registro de datos (pág. 22)

Importancia

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrán mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Objetivos

El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, podemos concretarlos en tres:

- a. Informar de la situación de la empresa, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero. Los inventarios y los balances serán fundamentalmente los instrumentos a través de los cuales se presentará esa información.
- b. Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un período de tiempo determinado.
- c. Informar de las causas de dichos resultados. Mucho más importante que saber cuánto se gana o se pierde, es saber el porqué de esas pérdidas y de esas ganancias, para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en lo sucesivo.

Características

Entendible.- Los registros y reportes deben ser redactados en lenguaje sencillo y fácil de comprender por parte de los usuarios de la información.

Relevante.- Se mostrará los aspectos presentes y futuros más importantes y representativos de las actividades de las empresas.

Confiable.- Los datos y valores económicos deberán ser confiables y comprobables.

Comparable.- Es indispensable preparar la información financiera bajo una normativa estándar y universal, mediante métodos y técnicas uniformes

Clasificación

La contabilidad según Rodríguez, (2018) se clasifica conforme a las diferentes funciones y actividades que desarrolla las empresas, entre las principales tenemos:

Tabla 1. Tipos de Contabilidad

Contabilidad	Función
Contabilidad Comercial	Registra las operaciones de empresas dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de estas.
Contabilidad de Costos	Tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.
Contabilidad de Servicios	Se especializa en organizaciones o empresas que entregan servicios y no bienes físicos y donde los procesos buscan ser óptimos y eficientes para la realidad de aquel tipo de negocios, registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional.
Contabilidad Bancaria	Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes.
Contabilidad Hotelera	Registra las operaciones económicas ejecutadas por las empresas que prestan los servicios de hospedaje y restaurante.
Contabilidad Gubernamental	Es la aplicación de un conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que permite efectuar el registro sistemático, cronológico y secuencial de los hechos económicos que ocurren en una organización. (Pyle, 2016)
Contabilidad Agropecuaria	Utilizada en las empresas dedicadas a actividades agropecuarias, permite llevar un registro de las operaciones económicas llevadas por las empresas dedicadas a la actividad agrícola y ganadera.

Nota: Clasificación de la Contabilidad.

Normas Internacionales de Contabilidad

Las NIC o IAS en inglés, son un conjunto de pautas de carácter técnico que regulan la información económica que se debe presentar en los estados financieros de las empresas con el fin de reflejar la situación empresarial de una compañía que opera en distintos países. Establecen en definitiva qué información debe presentarse y cómo han de presentarse los estados financieros y contables. (Normas Internacionales de Contabilidad, 2019)

A continuación, se detalla la normativa aplicable para el almacén:

Tabla 2. Normas Internacionales de Contabilidad

NIC	OBJETIVO	ALCANCE
NIC 1: Presentación de Estados Financieros	Establecer los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura	Se aplica a todo tipo de estados financieros para que sean elaborados y presentados conforme a las NIFF
NIC 2: Existencias	Determinar la cantidad del coste de las existencias que deben reconocerse como activo y suministra las directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias	Se aplicara a todas las existencias excepto a obras en curso, instrumentos financieros, activos biológicos, las materias primas comercializadas por intermediarios que sean cotizadas al valor razonable menos los costes de venta
NIC 7: Estado de Flujo del Efectivo	Exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalente al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos del efectivo, clasificados en de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento,	Las empresas deben confeccionar un estado de flujos del efectivo de acuerdo a los que establece la norma y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros para cada ejercicio en que sea obligatoria la presentación
NIC 18: Ingresos por Actividades Ordinarias	Indicar los criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos, El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad,	Esta norma debe ser aplicada al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: venta de bienes, la prestación de servicios y el uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses,
NIC 19: Retribuciones a Empleados	Prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto a las redistribuciones a empleados, indica que se debe reconocer un pasivo cuando el empleado haya prestado sus servicios a cambio del derecho de recibir un pago en el futuro un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado,	Las redistribuciones a los empleados comprenden pagos a corto plazo para los empleados en activo, tales como los sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, prestaciones post empleo, tales como pensiones, otras prestaciones por retiro,

Nota: Normas Internacionales de Contabilidad

Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

También conocidos como (PCGA), son un conjunto de normas y reglamentos utilizados para guiar a los contadores en la formulación de criterios relacionados con la determinación de

valores de capital e información sobre el patrimonio y otros factores económicos empresariales. Los PCGA definen los parámetros para preparar estados financieros basados en métodos contables consistentes. (Rodríguez, 2016)

Tabla 3. Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

Principio	Concepto
Equidad	Principio que dice que todo estado financiero debe reflejar la equidad entre intereses opuestos, los cuales están en juego en una empresa o ente dado.
Empresa en Marcha	Principio por el cual se asume que la empresa a la que se le registra sus actividades financieras tiene vigencia de funcionamiento temporal con proyección al futuro, a menos que exista una buena evidencia de lo contrario.
Moneda Común	Principio que establece que para registrar los estados financieros se debe tener una moneda común, la cual es generalmente la moneda legal del país en que funciona el ente.
Ente	Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde al propietario se le considera como tercero.
Bienes Económicos	Principio que establece que los bienes económicos son todos aquellos bienes materiales y/o inmateriales que pueden ser valuados en términos monetarios.
Ejercicio	También se le conoce con el nombre de periodo. Este principio se refiere a que los resultados de la gestión se miden en iguales intervalos de tiempo, para que así los resultados entre ejercicio y ejercicio sean comparables.
Prudencia	Conocido también como principio de Conservadurismo. Este principio dice que no se deben subestimar ni sobreestimar los hechos económicos que se van a contabilizar
Objetividad	Los cambios en los activos, pasivos y el patrimonio deben medirse y registrarse objetivamente (adecuadamente) en los registros contables siguiendo todos los principios, tan pronto como sea posible.

Principio	Concepto
Exposición	Este principio dice que todo estado financiero debe tener toda la información necesaria para poder interpretar adecuadamente la situación financiera del ente al que se refieren.
Materialidad	Este principio establece que las transacciones de poco valor significativo no se deben tomar en cuenta porque no alteran el resultado final de los estados financieros.
Uniformidad	Mientras los principios de contabilidad sean aplicables para preparar los estados financieros, deben ser utilizados uniformemente de ejercicio a ejercicio (de un periodo a otro) para que puedan compararse.
Valuación al costo	Es el principal criterio de valuación, que establece que los activos y servicios que tiene un ente, se deben registrar a su costo histórico o de adquisición.
Devengado	Las variaciones patrimoniales (ingresos o egresos) que se consideran para establecer el resultado económico competen a un ejercicio (periodo) sin considerar si ya se han cobrado o pagado.
Realización	Los resultados económicos sólo deben contabilizarse cuando queden realizados a través de medios legales o comerciales (actas, documentos, etc.) donde se toman en cuenta los riesgos inherentes de todo negocio.

Nota: Rodríguez, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, (2016)

Mercaderías

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

Características

- ✓ Su fabricación usualmente ha requerido varias horas hombre de trabajo.
- ✓ Su elaboración implica un coste por distintos conceptos como materia prima, distribución, promoción, entre otros.
- ✓ Una mercancía es producto de una actividad económica. Es decir, la empresa o persona que la fábrica busca obtener una ganancia por su venta.
- ✓ Es importante la administración logística para que la mercancía llegue en óptimas condiciones al consumidor final.

✓ Las mercancías originalmente se comenzaron a intercambiar a través del trueque. Sin embargo, luego la sociedad se dio cuenta que era más eficiente utilizar el dinero como medio de cambio.

Existen dos tipos de sistemas de control de la cuenta mercaderías:

- ✓ Sistema de cuenta múltiple
- ✓ Sistema de inventario permanente

Sistema de cuenta múltiple

Controla el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere a 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. (Mendoza, 2016)

Conocido también como juego de inventarios, se recomienda para empresas como supermercados, ferreterías, almacenes, farmacias, tienda de abarrotes y otros negocios en los cuales el volumen de ventas de productos cuyos precios unitarios relativamente bajos es muy grande cada día, lo que dificulta la consulta del valor de costos de estos bienes.

Cuentas que intervienen:

- ✓ Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Devolución en ventas
- ✓ Descuento en ventas
- ✓ Compras
- ✓ Devolución en compras
- ✓ Transporte en compras

Sistema de inventario permanente

Controla el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de las tarjetas kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario.

Cuentas que intervienen:

- ✓ **Inventario de mercaderías:** En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

Tabla 4. Asiento tipo de Inventario de Mercadería

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022				Folio: 01	
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX-XX-XXXX		-X-			
		Inventario de Mercadería		XXXX	
		IVA Compras		XXXX	
		Caja			XXXX
		Retención en la Fuente por Pagar			XXXX
		P/r Compra de mercadería según factura N°..			

- ✓ **Ventas:** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean éstas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Tabla 5. Asiento tipo de Ventas

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022				Folio: 01	
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX-XX-XXXX		-X-			
		Caja		XXXX	
		Anticipo Retención en la Fuente		XXXX	
		Ventas			XXXX
		IVA Ventas			XXXX
		P/r Venta de mercadería según factura N°.. a precio de venta.			

- ✓ **Costo de ventas:** En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo.

Tabla 6. Asiento tipo de Costo de Ventas

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX-XX-XXXX		-X-			
		Costo de Ventas Inventario de Mercadería P/r Venta de mercadería según factura N°. a precio de costo		XXXX	XXXX

- ✓ **Utilidad bruta en ventas:** En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

Tabla 7. Asiento tipo de Utilidad bruta en Ventas

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX-XX-XXXX		-X-			
		Ventas Costo de Ventas Utilidad Bruta en Ventas P/r La utilidad bruta en ventas, obtenida en el ejercicio.		XXXX	XXXX XXXX

- ✓ **Pérdida en venta:** En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Tabla 8. Asiento tipo de Pérdida bruta en Ventas

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX-XX-XXXX		-X-			
		Ventas Pérdida Bruta en Ventas Costo de Ventas P/r La pérdida bruta en ventas, obtenida en el ejercicio.		XXXX XXXX	XXXX

Tarjetas kárdex

Para (Zapata, 2017) este sistema tiene una fortaleza increíble en el Kárdex, que no es otra cosa que el libro auxiliar abierto por cada grupo homogéneo de artículos de la misma naturaleza y características. Dicha fortaleza está en la actualización permanente de los saldos, lo que produce un control riguroso en la bodega y genera información demasiado útil para tomar decisiones de reabastecimiento.

Tabla 9. Modelo de Tarjeta Kárdex

ALMACÉN AGROPECUARIO “ EL TORNO”										
KARDEX										
ARTICULO					CODIGO					
UNIDAD DE MEDIDA					MÉTODO	Promedio Ponderado				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
X/XX/XXXX	Inventario Inicial	XX	XX	XXXX				XX	XX	XXXX

Métodos de valoración

El movimiento de entradas, salidas y saldos por cada tipo de producto a través de esta tarjeta Kárdex conlleva un control exigente y minucioso de cantidades físicas, pero fundamentalmente de valores tanto a nivel unitario como total. La valoración inicial y recurrente será el de costo histórico utilizando cualquiera de los métodos de valuación reconocidos por las NIIF para este propósito:

- ✓ **Método FIFO** (en inglés) o PEPS: Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. Este método es aplicable a las mercaderías cuyos precios están incrementándose sostenida y consistentemente en función del índice de inflación, generalmente

De acuerdo con la filosofía del método, la valoración de los despachos se realiza en este orden:

- Inventario inicial.
- Primera compra.
- Segunda compra.
- Así sucesivamente.

Normalmente el movimiento físico coincide con el de los valores, pero si no fuera así lo importante es que se respete el movimiento de los precios en el sentido indicado.

- ✓ **Método promedio ponderado:** Forma de valoración utilizada por la relativa facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir, unas veces suben los precios y otras bajan indistintamente, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al P.P.
- ✓ **Método específico:** Utilizado en empresas que producen o comercializan con bienes únicos y distintos que no pueden ser comparables o integrados a otros dadas sus particularidades, dentro de éstos se pueden identificar a las gravados, óleos pinturas, joyas y otros artículos que tienen cierto grado de exclusividad.

Plan de Cuentas

Para (Bravo, 2015) :

“Facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa comercial, además constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente”

Características

- **Jerarquizado.-** Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas a fin de presentar el detalle de información que se considere necesario.
- **Adecuada clasificación.-** La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente.
- **Claridad en la denominación de las cuentas contables.-** Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo a la naturaleza, Se debe evitar denominaciones generales o ambiguas.
- **Flexibilidad.-** Debe estar estructurado de tal manera que permita en cualquier momento agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa.

Sistemas de codificación

- ✓ Alfabético. Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- ✓ Numérico. Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- ✓ Nematécnico. Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- ✓ Mixto. Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.

Estructura

Para (Zapata, 2017) la estructura del plan de cuentas debe partir de agrupamientos convencionales, los cuales, al ser jerarquizados, presentan los siguientes niveles:

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

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

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

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

Quinto nivel.- El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa.

Tabla 10. Asiento tipo de Pérdida bruta en Ventas

Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas del mayor	Cuentas Auxiliares
Primer	Segundo Nivel	Tercer Nivel	Cuarto Nivel	Quinto Nivel
Primer dígito	Segundo y Tercer dígito	Cuarto y Quinto dígito	Sexto y Séptimo dígito	Octavo y Noveno dígito

Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas del mayor	Cuentas Auxiliares
1 Activo	1.01 Activo corriente	1.01.01 Efectivo y equivalentes al efectivo	1.01.01.03 Bancos	1.01.01.03.02 Banco Pichincha Cta. Cte N°XXXX

Fuente: Mercedes Bravo, Contabilidad general, (2015)

Manual de Cuentas

El manual de cuentas es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente el concepto y significado de cada cuenta usada en la contabilidad de la empresa. Gracias a la definición desarrollada en un manual de cuentas se puede tener conocimiento a la clasificación y función que cumple cada una de las cuentas contables, además ayuda como guía de elaboración para identificar cuando se debitan, cuando se acreditan y cuál será el saldo que nos arrojará. (Guajardo, 2018).

Este manual es una importante referencia para estandarizar y sistematizar el registro de las transacciones contables. Mediante el catálogo de cuentas (que por lo general se detalla en las primeras páginas del manual contable) y del manual o guía contabilizadora puede lograrse una excelente visión del sistema contable y determinar cómo deben registrarse las transacciones.

Importancia

Es muy importante ya que describe los movimientos operativos de la sociedad y su afectación en cada cuenta contable. Procesos de contabilización en cada cuenta contable de los movimientos operativos para su afectación.

Características

(Espejo, 2018) Indica que por lo general tiene las siguientes características:

- ✓ **Descripciones.** -Expresan o detallan los conceptos de las diferentes clases, los grupos y cuentas incluidos en el catálogo e indican las operaciones que deben registrarse en cada una de las cuentas. La descripción de cuentas permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan,
- ✓ **Dinámicas.** - Señalan la forma en que deben utilizarse las cuentas y realizarse los diferentes movimientos contables que las afectan.

Se puede determinar que la cuenta es un término usado en contabilidad para designar derechos, bienes, obligaciones y resultados; en ella se hacen registros sistemáticos y análogos que permiten la interpretación de las operaciones de un ente económico. Después de analizar los conceptos expuestos se puede afirmar que la cuenta facilita el registro de las operaciones contables en los libros de contabilidad, representa bienes, derechos y obligaciones de los que dispone una empresa en una fecha determinada, es decir la cuenta es el elemento básico y central de la Contabilidad.

Proceso Contable

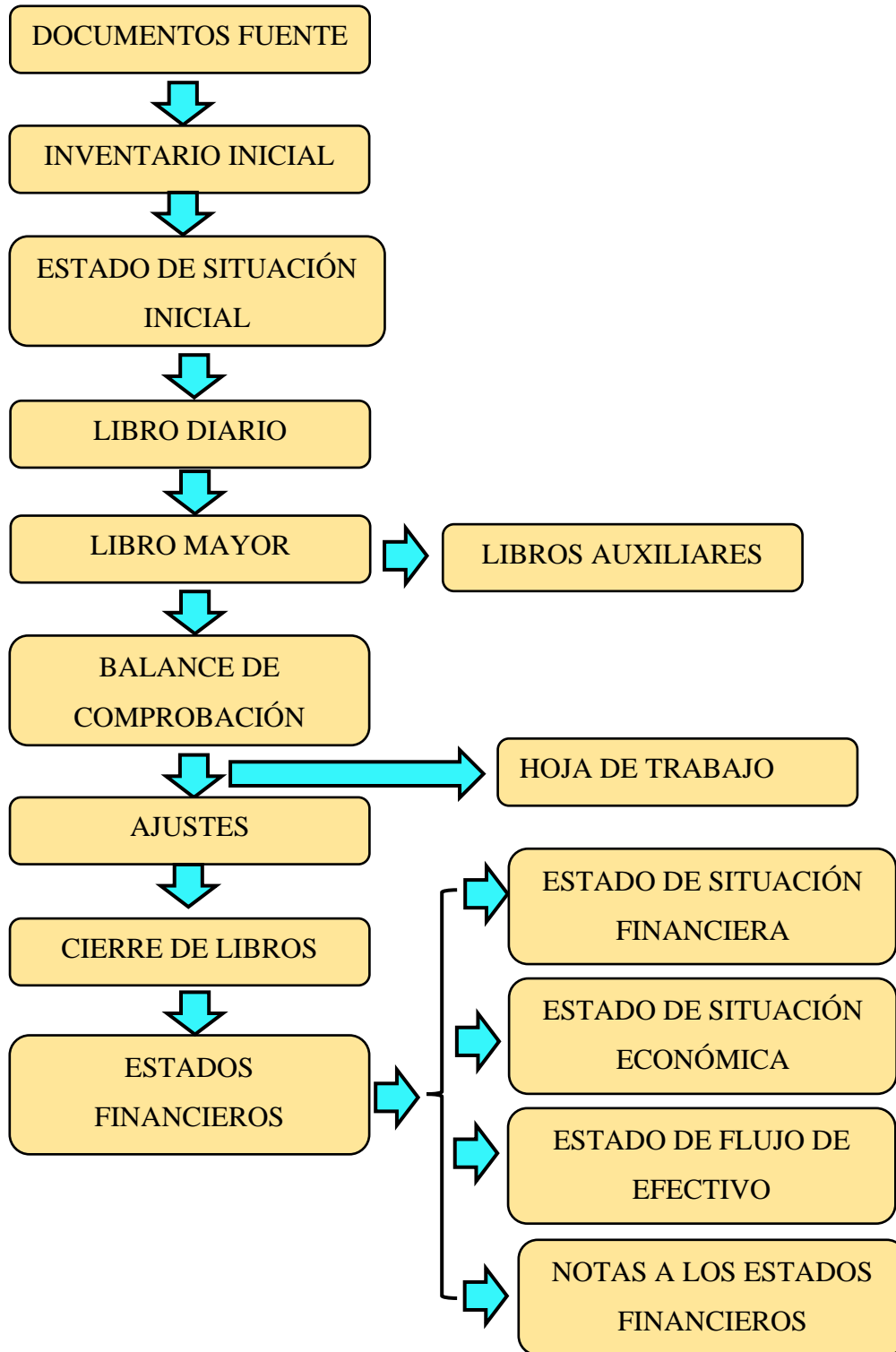
El proceso contable es el conjunto de pasos o resultados que permite registrar las transacciones de una empresa de forma ordenada y cronológica hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros, que sean útiles para los dirigentes de las empresas a la hora de tomar de decisiones, para el mejoramiento de estas (Zapata, 2017).

Importancia

El proceso contable dentro de una empresa es de vital importancia, ya que tiene el propósito de ordenar, registrar y analizar los movimientos comerciales de manera sistemática en un periodo de tiempo determinado, proporcionando información veraz y oportuna, que permiten identificar la rentabilidad o pérdida de un negocio (Maldonado, 2018).

Esquema del Proceso Contable

Figura 1. Proceso contable



Nota: Tomado del Libro de Contabilidad General de Lupe Espejo (2017).

Documentos soporte

La documentación del proceso contable se hace a través de los soportes de contabilidad que son documentos escritos de la evidencia de haber realizado una transacción u operación comercial, las que resultan de las tres actividades que desarrolla cualquier empresa: Operación, inversión y financiamiento que tiene el carácter de legalidad ante la empresa y terceros, por las firmas y responsabilidades que ellos involucran (Mise, 2022).

Clasificación

La documentación fuente según Bravo, (2015) puede clasificarse considerando los siguientes aspectos:

Documentos negociables. Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. 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 más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagare, bonos, acciones, hipotecas, etc.

Documentos no negociables: Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, 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.

Comprobante de venta. Es todo documento que acredita la transferencia de bienes o la prestación de servicios y es el respaldo de la propiedad de un bien. Los comprobantes de venta autorizados son: facturas, notas o boletas de venta, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras y boletos o entradas a espectáculos públicos y otros documentos autorizados.

Factura.- La factura de venta o documento equivalente se facilitará por la empresa que tenga la calidad de comerciante, para facilitar el soporte del pago en la compra de bienes y servicios, no importa que las ventas sean en efectivo o a crédito.

Figura 2. Modelo de factura

Nota: Modelo de Factura obtenido del Almacén Agropecuario El Torno

Los documentos soportes sirven de base para registrar las operaciones comerciales de la empresa, por tal motivo se debe tener cuidado de estos instrumentos, su objetivo es brindar soportes de la información contenida en los libros de contabilidad, estos deben ser justificables de dicha actividad económica.

Inventario inicial

El inventario es el registro documentado de todos los bienes materiales que posee una persona física, una empresa, una comunidad, etc., en un momento determinado. Éste se realiza con el fin de comprobar la existencia actual de dichos bienes y su realización debe ser de manera minuciosa y exacta de manera que los resultados obtenidos sean fidedignos y no muestren error alguno (Bravo, 2015).

Tabla 11. Modelo de Inventario inicial

EMPRESA ABC INVENTARIO INICIAL Al 01 de Enero de 2022						
Código	Cantidad	Medida	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total

Estado de situación inicial

El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso

de las empresas que funcionan varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. (Benavides, 2017)

Tabla 12. Modelo Estado de Situación Inicial

EMPRESA ABC		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
Al 01 de Enero de 2022		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		XXXX
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
Cuentas y documentos por cobrar	XXXX	
Inventarios	XXXX	
Suministros de oficina	XXXX	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXXX
Muebles de oficina	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
Vehículos	XXXX	
TOTAL ACTIVO		XXXX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		XXXX
Cuentas y documentos por pagar	XXXX	
IVA Ventas	XXXX	
IVA por Pagar	XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
Préstamos por pagar	XXXX	
TOTAL PASIVO		XXXX
PATRIMONIO		
Capital	XXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX

Libro diario

El diario general es el principal registro contable (manual o electrónico) que sirve para contabilizar en orden cronológico de fechas las transacciones y operaciones efectuadas por la empresa en un periodo determinado, en base a los hechos económicos y documentación fuente previamente analizada, clasificada y valorada; el procedimiento de registrar las transacciones en el diario general se conoce con el nombre de jornalización.

Tabla 13. Modelo Libro diario

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
Año: 2022				Folio: 01	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN		XXXX	XXXX

Libro mayor

El libro mayor contable es el libro de registro en el que se registran cada una de las cuentas contables de una empresa. Es decir, se trata de un documento que incluye los movimientos de cada de las cuentas de una empresa por separado. (Espejo, 2018)

Tabla 14. Modelo Libro Mayor

EMPRESA ABC LIBRO MAYOR					
Nombre de la cuenta:				Código:	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
		SUMAN		XXXX	XXXX

Libros auxiliares. Son documentos utilizados para llevar un control bien detallado de las cuentas del libro mayor, estos contienen información más precisa de cada una de las actividades realizadas por la empresa.

En su estructura contiene: el nombre de la empresa, nombre del documento, el período, nombre de la cuenta, código de la cuenta, nombre de la subcuenta, código de la subcuenta, fecha de las actividades, la referencia, el detalle, debe, haber, el saldo y suman al final.

Tabla 15. Modelo Libro Mayor Auxiliar

EMPRESA ABC Libro Mayor Auxiliar Expresado en Dólares					
Cuenta: Subcuenta:			Código: Código:		
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	SUMAN				

Balance de comprobación

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el debe y el haber.

Tabla 16. Modelo Balance de Comprobación

EMPRESA ABC					
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS					
PERIODO:					
CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS IGUALES		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Hoja de trabajo

Es una herramienta extracontable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable, se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación y contiene ajustes, balance ajustado, estado de resultados, estado de situación financiera.

Tabla 17. Modelo Hoja de trabajo

EMPRESA ABC											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022											
Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo
SUMAN IGUALES											

Ajustes contables.

Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Importancia

La importancia que tienen los ajustes dentro de la contabilidad, son necesarios para poder emitir estados financieros ajustados a la realidad económica y financiera de la empresa, además de cumplir con los principios de contabilidad. Durante el ejercicio contable, los errores son casi inevitables, lo que hace necesaria una revisión al final del periodo para identificar y corregir esos errores. (Simbaña, 2018)

Características

Generalmente, un ajuste ocasiona el reconocimiento de un ingreso o un gasto, por lo que todo asiento de ajuste afecta tanto una cuenta de resultado (ingresos o gastos) como una cuenta del balance general (activo, pasivo y capital), (Zapata, 2017)

Existen diversos tipos de ajustes en los que se los puede agrupar de la siguiente manera:

Provisión de cuentas incobrables.- Se realiza al final del ejercicio para establecer la provisión para posibles incobrables, que no es otra cosa que una reserva para cubrir posibles cuentas de difícil o imposible cobro.

Tabla 18. Modelo de Asiento tipo de provisión de cuentas incobrables

EMPRESA ABC					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31-12-2022		-35-			
	5.2.11	Gasto Cuentas Incobrables		XXXX	
	1.1.4	Provisión de cuentas incobrables			XXXX
		P/r Provisión de cuentas incobrables.			

Por consumo de materiales. - Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza.

Tabla 19. Modelo de Asiento tipo de Consumo de materiales.

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31-12-2022	5.2.7 1.1.6	-36- Gasto Materiales de oficina Inventario de materiales de oficina P/r Ajuste por consumo de materiales de oficina		XXXX	XXXX

Por depreciación.- La depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos.

Tabla 20. Porcentaje de depreciación

Activo depreciación	% depreciación anual deducible	Equivalente de vida útil, en años
Construcciones, edificaciones, barcas aeronaves y naves	5%	20
Maquinaria y equipo	10%	10
Muebles y equipo de oficina	10%	10
Vehículo y equipo de transporte y caminero	20%	5
Equipo de cómputo y complementarios informáticos, sus accesorios y sus programas	33,33%	3

Nota. Tomado del Libro de Contabilidad General con base en normas internacionales de información financiera Zapata (2017)

Tabla 21. Modelo de Asiento tipo de depreciación

EMPRESA ABC LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES					
Año: 2022					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31-12-2022	5.2.10 1.2.04.03	-37- Gasto Depreciación de Vehículo Depre. Acum. de Vehículo P/r Ajuste por Depreciación de Vehículo		XXXX	XXXX

Estados financieros

Los estados financieros con propósitos de información general son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información (NIC 1, párrafo 7).

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

Clasificación:

El párrafo 10 de la NIC 1 establece el conjunto completo de estados financieros comprende:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Estado de cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Notas Aclaratorias

Estado de situación financiera.- Es el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera (Zapata,2017).

Tabla 22. Modelo Estado de Situación Financiera

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
ACTIVO		<u>XXXX</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
Inventarios	XXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	XXXX	
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	XXXX	

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
PASIVO		XXXX
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	XXXX	
Aporte Individual al IESS por pagar	XXXX	
Aporte patronal al IESS por pagar	XXXX	
IVA por pagar	XXXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXXX	XXXX
PATRIMONIO		XXXX
Capital	XXXX	
Utilidad neta del ejercicio	XXXX	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXXX</u>
_____		_____
GERENTE		CONTADOR

Nota: Tomado del Libro de Contabilidad General de Lupe Espejo (2017)

Estado del Resultado Integral.- Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio; las ventas y gastos que se generen de dichas actividades en un periodo determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio.

Tabla 23. Modelo Estado de Resultados

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
INGRESOS		<u>XXXX</u>
INGRESOS OPERACIONALES		XXXX
Venta de productos	XXXX	
OTROS INGRESOS		XXXX
Intereses ganados	XXXX	
GASTOS		XXXX
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXXX

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
Sueldos	XXXX	
Arriendos	XXXX	
(-) GASTOS DE VENTA		XXXX
Sueldos y Salarios	XXXX	
Comisiones pagadas	XXXX	
Publicidad	XXXX	
Depreciación de Muebles y Enseres	XXXX	
Depreciación de Equipos de Computación	XXXX	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	XXXX	
Utilidad del ejercicio		XXXX
	_____	_____
	GERENTE	CONTADOR

Nota: Tomado del Libro de Contabilidad General de Lupe Espejo (2017)

La utilidad del ejercicio constituye la base para el cálculo de la participación a trabajadores, luego de deducir ésta, se determina el impuesto a la renta, obteniendo la utilidad neta del ejercicio.

Estado de flujos de efectivo.- Provee, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalente al efectivo de la empresa durante un periodo determinado, sirve de base para evaluar la capacidad de generar efectivo.

Tabla 24. Modelo estado flujo de efectivo

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTE		XXXX
Ventas	XXXX	
PAGADO A PROVEDORES		(XXXX)
Pago a proveedores	XXXX	
Flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación	XXXX	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX
Venta de activos fijos		XXXX

EMPRESA XYZ		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		
Adquisición de activos fijos		(XXXX)
Flujos de efectivo netos provistos por actividades de inversión	XXXX	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
Prestamos recibidos a largo plazo	XXXX	
Abonos y cancelación de obligaciones	XXXX	
Flujos de efectivo netos provistos por actividades de financiamiento		XXXX
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO		
(+) efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del periodo		XXXX
(=) efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo		<u>XXXX</u>
_____	_____	
GERENTE	CONTADOR	

Nota: Tomado del Libro de Contabilidad General de Lupe Espejo (2017)

Notas Aclaratorias

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros, toda sociedad que está obligada a presentar estados financieros, está obligado a presentar las notas aclaratorias de sus estados financieros, la importancia de las mismas está en que estas notas proporcionan explicaciones de la normativa contable aplicada y los métodos utilizados para establecer las cifras reportadas en los estados financieros; además desglosan los datos y análisis de ciertas cuentas y en ese plano son una fuente de información más específica (Solano, 2016).

Objetivo

Proporcionar la información que no se puede detallar, explicar o presentar en los estados financieros, para que estos puedan ser entendidos por los usuarios, para que tomen decisiones económicas eficientes que favorezcan a la entidad.

Obligaciones Tributarias

La obligación tributaria es el vínculo jurídico, personal, existente entre el Estado y los contribuyentes, por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias que existen en nuestro país. (Interno, 2018).

Elementos

Según (Pinillos, 2021) considera los siguientes elementos:

- ✓ Hecho Generador
- ✓ Sujeto Activo
- ✓ Sujeto Pasivo

Hecho generador

Es el indicador de capacidad contributiva previsto en la ley, que al realizarse da origen a la obligación tributaria. El hecho generador o situación que lo origina en cada tributo es particular, así como el lugar donde se causó. El hecho generador del impuesto sobre la renta es la obtención, por parte de un sujeto pasivo, de renta gravable dentro del período fiscal, lo cual ha sido identificado con su acrecentamiento patrimonial.

Sujeto activo

El sujeto activo es el acreedor de la obligación tributaria, es quien puede exigir el cumplimiento de la misma, aun coactivamente. Tendrá la facultad de administrar el tributo para beneficio común.

El sujeto activo por excelencia es el Estado en sus diversas manifestaciones fiscales, Nación, departamentos, distritos o municipios, representados por los entes que determinen.

Sujeto pasivo

El sujeto pasivo será quien, como expresión de su capacidad contributiva, materializa el hecho generador del tributo, es quien soporta la carga económica del mismo. Las personas naturales o jurídicas pueden ser sujetos pasivos de la obligación tributaria, pero también, existen otros entes sin personería a los que la ley puede convertir en sujetos pasivos en la medida que realicen los presupuestos para que surja el tributo.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto proporcionar información a la Administración Tributaria.

Todas las personas naturales y jurídicas, entes sin personalidad jurídica, nacionales y extranjeras, que inicien o realicen actividades económicas en el país en forma permanente u ocasional o que sean titulares de bienes o derechos que generen u obtengan ganancias, beneficios, remuneraciones, honorarios y otras rentas, sujetas a tributación en el Ecuador, están obligados a inscribirse, por una sola vez en el Registro Único de Contribuyentes. (SRI, 2022).

Contribuyentes

Según el Artículo 25 del Código Tributario un Contribuyente “es la persona natural o jurídica a quien la ley impone la prestación tributaria por la verificación del hecho generador. Nunca perderá su condición de contribuyente quien, según la ley, deba soportar la carga tributaria, aunque realice su traslación a otras personas”.

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)

Desde el 01 de enero 2022 entra en vigencia un nuevo régimen bajo la denominación RIMPE para negocios populares y emprendedores, que reemplaza a los ya conocidos RISE y Régimen Microempresas (RIM).

Los contribuyentes sujetos al régimen RIMPE deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda.

Este nuevo régimen tiene por objetivo reducir la carga tributaria a negocios populares y emprendedores.

Clasificación

Según el Servicio de Rentas Internas (2022), dentro del RIMPE existen dos grupos:

- ✓ Emprendedores. - Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).
- ✓ Negocios Populares. - Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Deberes y responsabilidades de los contribuyentes

- ✓ Los contribuyentes tienen como deber y responsabilidad lo expuesto a continuación:
- ✓ Obtener el Registro Único de Contribuyentes RUC.
- ✓ Emitir y entregar comprobantes de venta y retención autorizados.
- ✓ Llevar los libros y registros contables de las actividades económicas que este ejecutando por parte de un profesional.
- ✓ Presentar ante el SRI declaraciones de impuestos, adicional a esto, presentar información relacionada a sus actividades económicas mediante los anexos. (Servicio de Rentas Internas, 2020)

Impuesto al Valor Agregado

Según la Ley de Régimen Tributario Interno el IVA es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados, Se debe pagar el IVA en toda transferencia local o importación de bienes y en la prestación de servicios.

¿Quién debe pagar?

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. Adicionalmente, las personas y sociedades designadas como agentes de retención mediante la normativa tributaria vigente realizarán una retención del IVA en los casos que amerite. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA):

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren están gravados con tarifa 12%. Los plazos para la declaración varían de acuerdo al noveno dígito del RUC y al tipo de contribuyente, la siguiente tabla muestra las fechas máximas de declaración y pago de acuerdo al noveno dígito de RUC.

Los Contribuyentes sujetos a este Régimen la declaración y pago del IVA en forma semestral y acumulada por las transacciones generadas en actividades acogidas o no a este régimen:

Tabla 25. Declaración IVA (RIMPE)

9° Dígito del RUC	Fecha de Vencimiento	
	Primer Semestre (enero a junio)	Segundo Semestre (Julio a diciembre)
1	10 de julio	10 de enero
2	12 de julio	12 de enero
3	14 de julio	14 de enero
4	16 de julio	16 de enero
5	18 de julio	18 de enero
6	20 de julio	20 de enero
7	22 de julio	22 de enero
8	24 de julio	24 de enero
9	26 de julio	26 de enero
0	28 de julio	28 de enero

Nota: Tomado del Reglamento Para La Aplicación De La Ley de Régimen Tributario Interno, (2020)

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.

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos, A este resultado lo llamamos "base imponible" la empresa los presenta el 12 de marzo en la cual declara todos los ingresos gravados y gastos del año anterior. (Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 2)

¿Quién debe pagar?

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

- ✓ Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
- ✓ Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Para calcular la base imponible del Impuesto a la Renta se considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas a este régimen y se restarán las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos, la empresa se encuentra inscrita al RIMPE EMPRENDEDORES por lo cual deberá sujetarse a los beneficios tributarios relacionados con los ingresos previstos en la normativa legal (SRI, 2022).

El impuesto a la renta de los contribuyentes que pertenecen al Régimen RIMPE Emprendedores debe declararse y pagarse en función de la siguiente tabla que incluye un impuesto mínimo mensual más un porcentaje de los ingresos brutos.

Los contribuyentes RIMPE Emprendedores, que facturen las actividades sujetas al régimen RIMPE, se les retiene el 1% con el código 343. Otras retenciones aplicables con el 1%, independientemente de que sea un bien o servicio.

Tabla 26. Impuesto a la Renta RIMPE

Límite inferior (USD)	Límite superior (USD)	Impuesto mínimo	Impuesto marginal (%)
0,00	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	672,00	1,50
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2,00

Nota: Tomado del Reglamento Para La Aplicación De La Ley de Régimen Tributario Interno, (2020)

Obligaciones Laborales

Corresponde a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal y periódica que recibe por su trabajo. (IESS, 2021). Entre ellos están:

Afiliación a la seguridad social.- El trabajador tiene derecho al seguro de enfermedad, maternidad, invalidez, vejez, cesantía, muerte y riesgo del trabajo.

Rol de pagos.- El rol de pagos es un documento contable que constituye un registro de los ingresos y descuentos mensuales de los trabajadores que están a cargo de la empresa y a su vez en el mismo se procede a registrar en el libro diario los valores correspondientes a las remuneraciones de los trabajadores, Por el lado de los ingresos de los trabajadores encontramos principalmente: sueldo, horas extras, comisiones, bonos (Sanchez, 2018)

Sueldo y salario.- Es la retribución económica mínima que debe recibir una persona por su trabajo de parte de su empleador, el cual forma parte de la remuneración.

Aportes al IESS.- Los empleadores deberán afiliar a sus trabajadores al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, incluso si es a prueba; y, el trabajador tendrá derecho al seguro de enfermedad, maternidad, invalidez, vejez, cesantía, muerte y riesgo del trabajo. Para ello el empleador debe pagar las siguientes aportaciones:

Aporte individual.- 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.

Aporte patronal.- Por Ley los empleadores están obligados a entregar mensualmente, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en favor de cada uno de sus trabajadores, un aporte del sueldo o salario, sin perjuicio de los casos de empresas que tienen contrato de seguro adicional.

Se lo calcula sobre el total de remuneración gravable, equivalente al 11,15% más 1% por contribución al Consejo Nacional de Capacitación y Formación Profesional - CNCFP, El pago al IESS es mensual.

Provisiones sociales.- Son aquellas retribuciones no dinerarias que reciben los trabajadores, independientemente de lo que cobran, como parte de pago de las tareas que realizan, para ahorrarles preocupaciones o para maximizar su salario.

Décima cuarta remuneración.- Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. (Art.113 del Código de Trabajo)

La Décima cuarta remuneración o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago, es decir USD 450 en el 2023 y debe ser cancelado en la región sierra hasta el 15 de agosto, mientras para la región costa hasta el 15 de marzo.

Décima tercera remuneración.- Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario (Art.111 del Código de Trabajo)

Se cancela a todos los trabajadores hasta el 24 de diciembre. Es la suma de todos los valores percibidos durante el año, esto es, remuneración mensual, y viáticos, correspondientes a bonificaciones por trabajos realizados; dividido para 12.

Fondos de reserva.- Es un derecho irrenunciable de todos los trabajadores en relación de dependencia, que se hace efectivo después de que han cumplido el primer año de trabajo para un mismo empleador, (Capítulo 11 Art.196 del Código de Trabajo)

Es el derecho que tiene el trabajador que preste servicios por más de un año y que corresponde al pago mensual de 8,33% de la remuneración aportada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Utilidades

Participación de trabajadores en utilidades de la empresa.- El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así:

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.

Métodos

Científico.- Se aplicó durante el proceso de investigación, mediante la recopilación de información necesaria para sustentar el desarrollo del trabajo teórico-práctico; por tal motivo, se buscó textos actualizados, trabajos de investigación, tesis, y artículos, mismos que sirvieron para la elaboración del marco-teórico y con ello el desarrollo del proceso contable en forma lógica y ordenada bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados cuyo fin es dar cumplimiento con los objetivos planteados, referentes a la organización contable en el Almacén Agropecuario “El Torno”.

Deductivo.- Sirvió para la recopilación y orden de la información de carácter general, mediante el estudio y análisis de conceptos de contabilidad, estados financieros, de leyes, normas, reglamentos y demás disposiciones legales que regulan las actividades del negocio, para argumentar el problema y estructurar el marco teórico; además sirvió para establecer el diseño de libros auxiliares y aplicación de procedimientos específicos como mecanismo para transparentar y conciliar la información económica-financiera, para determinar su aplicación dentro la misma.

Inductivo.- Permitió realizar el inventario inicial, plan y manual de cuentas del almacén, siendo uno de los primeros pasos para la realización del proceso contable, también se lo aplicó para el manejo y registro de las transacciones económicas diarias del negocio hasta concluir con la elaboración de los estados financieros y generalidades de los aspectos contables del almacén.

Sintético.- Mediante este método se llegó a sintetizar e interpretar los hechos del Almacén Agropecuario luego de haber aplicado todo el proceso contable, facilitando la comprensión de sus operaciones financieras, Además, sirvió para emitir las respectivas conclusiones y recomendaciones en base a todos los resultados obtenidos al final del ejercicio económico.

Matemático.- Fue empleado en cada una de las etapas del proceso contable, en los cálculos y operaciones que reflejaron con exactitud los saldos y que contribuyeron a la obtención de los Estados Financieros.

Técnicas

Observación.- Ayudó a obtener conocimiento general del almacén, a través de la observación directa se pudo diagnosticar la realidad que afronta el mismo en su aspecto contable y financiero, mediante la revisión de información; se pudo tener un acercamiento directo y un sondeo de las actividades del almacén y demás aspectos generales para la aplicación del proceso contable.

Recopilación Bibliográfica.- Fue utilizada para la recopilación de los fundamentos teóricos de diferentes fuentes como libros, folletos, manuales, revistas, internet, entre otros, información que se utilizó para la elaboración y redacción de la revisión de literatura.

6. Resultados.

Contexto Empresarial Reseña Histórica

El Almacén Agropecuario El Torno, ubicado en el Cantón Palanda en la calle: Barrio San Vicente Calle 12 de Febrero SN y Eloy Alfaro; inició sus actividades como Almacén agropecuario el 20 de diciembre de 1999, creada con capital propio del Dr. José Camilo Abad Conde, persona natural No obligada a llevar contabilidad, constituyéndose legalmente con el Registro Único de Contribuyentes N° 1102922224001, en octubre del 2022 realiza la actualización del RUC pasando a pertenecer al RIMPE Emprendedor, actualmente el almacén se encuentra conformado por el propietario, una secretaria del almacén y la contadora de forma ocasional.

La actividad económica principal es la compra y venta de productos agropecuarios al por menor, de fertilizantes alimentos para mascotas entre otros productos en establecimientos especializados, este local cuenta con una extensa gama de productos veterinarios con el fin de satisfacer las necesidades de sus clientes. El gerente propietario es la persona que con esfuerzo y dedicación se encarga de operar, controlar y distribuir los insumos del Almacén Agropecuario El Torno, expande su negocio con la finalidad de brindar un servicio eficiente y de calidad, a la vez solventar una serie necesidades de la comunidad y con el propósito de obtener mayores ingresos económicos.

El Almacén Agropecuario “El Torno” tiene como objetivo prestar su servicio y apoyo al agricultor y ganadero de la zona, que gracias al amplio conocimiento profesional que tiene su propietario en el desarrollo de cultivos, proyectos agrícolas y ganaderos, ha obtenido una gran experiencia lo cual le han permitido brindar productos y servicios de calidad en el negocio que maneja actualmente.

Gracias a la gran acogida y fidelidad de su clientela mantiene un gran volumen de ventas ya que cuenta con todos los productos para satisfacer las necesidades del consumidor.

Obligaciones Tributarias

- ✓ Declaración Semestral IVA
- ✓ Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales.

Base Legal

Para el adecuado funcionamiento del Almacén Agropecuario legalmente constituido se rige a leyes, normas y reglamentos que orientan su accionar, las mismas que establecen las directrices sobre las operaciones y actividades que realiza, por ende, se acoge a las siguientes disposiciones legales:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- ✓ Ley de Seguridad Social y su Reglamento
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- ✓ Ordenanzas Municipales Vigentes

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	Caja
1.1.2	Bancos
1.1.2.01	Banco de Loja #2900272532 Cta Cte.
1.1.3	Cuentas y Documentos por cobrar
1.1.3.01	Cuentas por cobrar
1.1.3.02	Documentos por cobrar
1.1.4	(-) Provisión de Cuentas Incobrables
1.1.5	INVENTARIOS
1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%
1.1.5.01.01	Antiparasitarios de Uso Interno y Externo
1.1.5.01.02	Antibióticos
1.1.5.01.03	Fungicidas
1.1.5.01.04	Insecticidas
1.1.5.01.05	Venenos
1.1.5.01.06	Fertilizantes
1.1.5.01.07	Vitaminas
1.1.5.01.08	Desinfectantes
1.1.5.01.09	Goteros
1.1.5.01.10	Sal
1.1.5.01.11	Balanceados de aves
1.1.5.01.12	Balanceado de Pez
1.1.5.01.13	Balanceado de Cerdos
1.1.5.01.14	Balanceado de Cuyes
1.1.5.01.15	Balanceado de Bovinos
1.1.5.01.16	Bebederos
1.1.5.01.17	Semillas
1.1.5.01.18	Abonos
1.1.5.01.19	Insumos Agrícolas
1.1.6	Suministros de Oficina
1.1.7	IVA Compras
1.1.8	Crédito Tributario
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	Vehículos
1.2.1.04	Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1.2.1.04.01	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.1.04.02	Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.2.1.04.03	Depreciación Acumulada de Vehículos
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar
2.1.2	IVA Ventas
2.1.3	IVA por pagar
2.1.4	Impuesto a la Renta por pagar
2.1.5	Aportes a la Seguridad Social por Pagar
2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar
2.1.5.02	Aporte Individual por pagar
2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.6	Beneficios Sociales por Pagar
2.1.6.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.6.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.1	Capital
3.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.1	Utilidad del Ejercicio Actual
3.2.2	Pérdida del Ejercicio Actual
3.2.3	Resumen de Pérdidas y Ganancias
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1	Ventas
4.1.1.01	Ventas 0%
4.1.2	Transporte en Ventas
4.1.3	Utilidad Bruta en Ventas
4.1.4	Otros ingresos
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS
5.1.4	Costo de Venta
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.1	Sueldos y Salarios
5.2.2	Aportes a la Seguridad Social
5.2.2.02	Aporte Patronal
5.2.3	Fondo de Reserva
5.2.4	Beneficios Sociales
5.2.4.01	Décimo Tercer Sueldo

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
5.2.4.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.2.5	Gasto Servicios Básicos
5.2.5.01	Luz Eléctrica
5.2.5.02	Teléfono
5.2.6	Combustibles y Lubricantes
5.2.7	Consumo de Suministros de Oficina
5.2.8	Depreciación de Muebles y Enseres
5.2.9	Depreciación de Equipo de computación
5.2.10	Depreciación de Vehículos
5.2.11	Cuentas por Cobrar Incobrables
5.2.12	Gastos por envío
5.3.4	Gasto proporcional del IVA
5.3	GASTOS FINANCIEROS
5.3.1	Comisiones Bancarias
5.3.2	Comisiones por Transferencias
5.3.3	Gastos Varios

ALMACÉN AGROPECUARIO “EL TORNO”

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVOS

Se encuentran todos los valores y derechos a favor del almacén agropecuario El Torno, los cuales son clasificados de acuerdo a su liquidez y pueden ser cuantificados.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Son aquellas acreencias y demás derechos que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo o consumirse en un período corto, por lo general menor a un año.

1.1.1 Caja

Es la disponibilidad económica más líquida que posee el almacén, registra la existencia de dinero que está representada por las monedas, billetes y cheques recibidos en un momento determinado y que dispone para afrontar pagos urgentes de menor cuantía.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">✓ Por las entradas de dinero en efectivo de las ventas.✓ Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.✓ Por las transferencias internas de efectivo.	<ul style="list-style-type: none">✓ Por depósitos realizados en los bancos.✓ Por pagos en efectivo.✓ Por faltantes de caja, al realizar arqueos.
SALDO:DEUDOR	

1.1.2 Bancos

Registra el dinero que dispone el almacén, y que ha depositado en cuentas corrientes o de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">✓ Por depósitos de caja.✓ Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización	<ul style="list-style-type: none">✓ Por notas de débito.✓ Por pagos de nómina del personal, pago a proveedores y por pago a otras cuentas por pagar
SALDO:DEUDOR	

1.1.3 Cuentas y Documentos por cobrar

Deuda por cobrar proveniente de las operaciones comerciales diarias que se dan en la entidad que ya puede ser por las ventas, anticipos a proveedores o empleados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por las ventas a crédito concedidas a un cliente.	✓ Cuando la venta a crédito es cancela total o parcialmente sin importar la forma de pago
SALDO:DEUDOR	

1.1.4 Provisión de Cuentas Incobrables

Se registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por valores que se han decidido dar de baja. ✓ Por error cuando hay ajustes en el registro contable	✓ Por los valores estimados como incobrables. ✓ Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
SALDO:DEUDOR	

1.1.5 INVENTARIOS

Es un conjunto de bienes en existencia, destinados a realizar una operación, sea de compra, venta, uso o transformación y de esta manera asegurar el servicio a los clientes. Dentro de los que se encuentran los que se detallan a continuación: Antiparasitarios de Uso Interno y Externo, Antibióticos, Fungicidas, Insecticidas, Venenos, Fertilizantes, Vitaminas, Desinfectantes, Goteros, Sal, Balanceados para: Aves, Pez, Cerdos, Cuyes, Bovinos, Procan, Maíz, Bebederos, Semillas, Abonos, Insumos Agrícolas.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor del inventario inicial de mercaderías. ✓ Al final del ejercicio por la regulación de la cuenta inventarios de mercaderías	✓ Por la venta, por devolución de compra, por pérdida o robo del producto. ✓ Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta inventarios por la eliminación del saldo del inventario inicial.
SALDO:DEUDOR	

1.1.6 Suministro de Oficina

Es el material que se adquiere para usar en la oficina, que tiene su existencia para consecutivamente gastarlo en la medida en que sea necesario.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por la compra de suministros.	✓ Por el consumo Por las devoluciones efectuadas.
SALDO:DEUDOR	

1.1.7 IVA Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado, en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran grabados con este impuesto.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado	✓ Por devoluciones de bienes o servicios ✓ Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO:DEUDOR	

1.1.8 Crédito Tributario

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (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 del IVA pagado (compras) es mayor al saldo del IVA cobrado (ventas).	✓ En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).
SALDO:DEUDOR	

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa destinados para su uso y tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.1 Propiedad, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera se utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para propósitos administrativos.

1.2.1.01 Muebles y Enseres

Registra los diferentes muebles, vitrinas y demás accesorios de propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones y atención al público.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">✓ Por la adquisición de equipo de oficina.✓ Por el valor de mejoras Por el valor estimado en donaciones.	<ul style="list-style-type: none">✓ Por la venta.✓ Cuando se dan de baja, por pérdida, robo caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO:DEUDOR	

1.2.1.02 Equipos de computación

Registra el valor de los equipos informáticos de propiedad de la empresa que son utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">✓ Por la adquisición de equipos informáticos.	<ul style="list-style-type: none">✓ Por el valor de depreciación acumulada del periodo✓ Por la venta de los equipos informáticos o por su dada de baja por obsolescencia.
SALDO:DEUDOR	

1.2.1.03 Vehículos

Registra los vehículos de propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">✓ Por la adquisición de vehículos✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del vehículo.	<ul style="list-style-type: none">✓ Por venta.✓ Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor
SALDO:DEUDOR	

1.2.1.04 Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el desgaste o deterioro de valor del bien con el transcurso de tiempo por su uso, calculo que se realizar al final del periodo.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida. ✓ Por ajustes realizados.	✓ Por el valor de depreciación acumulada del periodo
SALDO:DEUDOR	

2 PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que se debe a terceros como, por ejemplo: pagos a bancos, proveedores, impuestos, préstamos con instituciones financieras, etc.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Comprende todas las deudas que ha contraído la empresa y que tengan un vencimiento inferior a un año.

2.1.1 Cuentas y documentos por pagar

Registra las obligaciones contraídas por el almacén por concepto de adquisición de mercaderías con los diferentes proveedores.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa al crédito concedido.	✓ Por el valor de las obligaciones adquiridas
SALDO:ACREEDOR	

2.1.2 IVA Ventas

Representa los valores del impuesto al IVA que se recauda el momento de la venta de bienes y /o servicios gravados con IVA.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por las devoluciones realizadas.	✓ El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.
SALDO: ACREEDOR	

2.1.3 IVA por pagar

Representa el valor del IVA que el almacén debe cancelar ya sea mensual o semestralmente. Se genera cuando el IVA ventas es mayor al IVA compras.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por las devoluciones realizadas.	✓ El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.
SALDO: ACREEDOR	

2.1.4 Impuesto a la Renta por Pagar

Registra el valor del impuesto a la renta que el almacén 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	

2.1.5 Aporte a la Seguridad Social por Pagar

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por conceptos establecidos por el IESS (aporte patronal, aporte personal, fondos de reserva, etc.) los mismos que deben ser aportados mensualmente en el IESS.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el pago mensual de los aportes en el IESS.	✓ Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
SALDO:ACREEDOR	

2.1.6 Beneficios Sociales por Pagar

Registra los valores que la empresa está obligada a cancelar a sus empleados (sueldos y salarios) y los beneficios adicionales por ley (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, etc.)

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de los beneficios de ley pagados a los empleados que han sido causadas en el mismo período.	✓ Por el valor de los beneficios mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO:ACREEDOR	

3 PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por su propietario

3.1 CAPITAL

En este grupo se encuentran el valor correspondiente al capital que se dispone en el almacén para su funcionamiento, es la diferencia entre los bienes y derechos versus las deudas y obligaciones que tiene la propietaria del negocio.

3.1.1 Capital

Representa el valor del aporte de la propietaria del almacén, para el ejercicio de las actividades

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el retiro parcial del aporte de la propietaria y por pérdidas del ejercicio.	✓ Por el aporte de la propietaria. ✓ Por incremento de capital y por capitalización de utilidades.
SALDO:ACREEDOR	

3.2 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Refleja los resultados positivos o negativos obtenidos del ejercicio económico en el periodo actual.

3.2.1 Utilidad del Ejercicio Actual

Se registran las ganancias económicas obtenidas durante el periodo, el cual se refleja en el estado de resultados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Cuando se capitaliza la utilidad	✓ Por el valor de la utilidad obtenida en el periodo
SALDO:ACREEDOR	

3.2.2 Pérdida del Ejercicio Actual

En esta cuenta se registrarán la pérdida obtenida al final del ejercicio económico, el mismo que esta está reflejada en el estado de resultados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de pérdida obtenida en el periodo	✓ Cuando se amortiza la deuda
SALDO:ACREEDOR	

3.2.3 Resumen de Pérdidas y Ganancias

Representa el resumen de las cuentas de ingresos y gastos generados por la empresa en el ejercicio económico.

4 INGRESOS

Representan los beneficios que percibe el almacén en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

4.1.1 Ventas

En este grupo se registrarán las ventas de mercaderías que realiza la empresa diariamente de su actividad y todas las que tengan relación, para lo cual se debe crear una sub cuenta para separar las ventas tarifa 12% y 0%.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por la liquidación de devoluciones, descuentos y al final del periodo para determinar la utilidad o pérdida en ventas.	✓ Por el registro de las ventas de mercaderías, que posee el almacén.

5 COSTOS Y GASTOS

Representan los desembolsos y demás gastos incurridos que realiza el almacén en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1 COSTOS

Representa los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades comerciales en un determinado ejercicio económico.

5.1.5 Costo de Venta

Representa el valor de las mercaderías vendidas al precio de costo.

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 por el ingreso del inventario final, por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.
SALDO: DEUDOR	

5.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos ocasionados por el almacén y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.2.1 Sueldos y Salarios

Registra los valores ocasionados por sueldos del propietario del almacén de acuerdo a lo que establece la ley.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor que se paga al propietario.	✓ Por ajustes realizados, al cierre del ejercicio y cuentas de gasto
SALDO: DEUDOR	

5.2.2 Aportes a la Seguridad Social

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor pagado por aporte patronal y personal al IESS del personal.	✓ Por ajustes realizados Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de egreso.
SALDO: DEUDOR	

5.2.3 Fondos de Reserva

Registra los valores que corresponden al fondo de reserva (8,33%) de la remuneración aportada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, después del primer año.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor que se cancela por fondo de reserva.	✓ Por el cierre del ejercicio.
SALDO: DEUDOR	

5.2.4 Beneficios Sociales

Constituye todas las retribuciones adicionales al sueldo básico. El décimo tercer sueldo y Décimo cuarto sueldo o bono escolar.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor que se cancela por los beneficios sociales	✓ Por el cierre del ejercicio.
SALDO: DEUDOR	

5.2.5 Gasto Servicios Básicos

Registra el valor de gastos causados por servicios básicos de luz y teléfono, utilizados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por gastos generados por consumo que se cancela según planilla o facturas.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.
SALDO: DEUDOR	

5.2.6 Combustibles y Lubricantes

Representa las erogaciones efectuadas en el ejercicio en concepto de combustibles y lubricantes para los rodados afectados a la comercialización de los productos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Al devengarse el gasto	✓ Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.
SALDO: DEUDOR	

5.2.7 Consumo de Suministros de Oficina

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
SALDO: DEUDOR	

5.2.8 Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Registra los valores de la depreciación de propiedad, planta y equipo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio económico.
SALDO: DEUDOR	

5.2.8.01 Depreciación de Muebles y Enseres

Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculados de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de depreciación efectuada durante el ejercicio económico	✓ Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: DEUDOR	

5.2.8.02 Depreciación de Equipo de Computación

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio Económico.	✓ Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico de las cuentas de gasto.
SALDO: DEUDOR	

5.2.8.03 Depreciación de Vehículos

Registra los valores de la depreciación de vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio Económico.	✓ Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico de las cuentas de gasto.
SALDO: DEUDOR	

5.3 GASTOS FINANCIEROS

Son los desembolsos que realizan las entidades financieras ya puede ser por intereses de préstamos, por comisiones, chequera y servicios bancarios que transcurren durante el ejercicio económico.

5.3.1 Servicios Bancarios

Son gastos que se cancelan por servicios que presta el banco en la emisión del estado de cuenta y otros servicios.

SE DEBITA	SE ACREDITA
✓ Al momento de la emisión del estado de cuenta, transferencias y otros.	✓ Por ajustes o por el asiento de cierre período contable.
SALDO: DEUDOR	

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
CÓDIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNIT	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		CAJA			\$ 19.886,35
	80	Monedas	0,05	4,00	
	126	Monedas	0,10	12,60	
	39	Monedas	0,25	9,75	
	156	Monedas	0,50	78,00	
	127	Monedas	1,00	127,00	
	10	Billetes	1,00	10,00	
	81	Billetes	5,00	405,00	
	134	Billetes	10,00	1340,00	
	95	Billetes	20,00	1900,00	
	56	Billetes	50,00	2800,00	
	132	Billetes	100,00	13200,00	
1.1.2		BANCOS		3136,57	\$ 3.136,57
1.1.2.01	1	Banco de Loja Cta Cte#2900272532	3136,57		
1.1.3		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		2995,75	\$ 2.995,75
	1	Efrén Vicente Villalta	582,75	582,75	
	1	José Gaona Villalta	341,30	341,30	
	1	José Mauricio Soto Sarango	875,25	875,25	
	1	Neptali Manuel Abad Calva	150,30	150,30	
	1	Verónica Cordero Ávila	84,00	84,00	
	1	Jaime Roberto Soto Chamba	120,75	120,75	
	1	Ángel Francisco Garrido Troya	322,00	322,00	
	1	Pablo Vinicio Soto	278,00	278,00	
	1	Oswaldo Jiménez Gonzaga	241,40	241,40	
1.1.5		INVENTARIOS			\$ 26.838,98
1.1.5.01		Inventario de mercadería 0%			
1.1.5.01.01		Antiparasitarios de Uso Interno y Externo		4031,46	
	4	Biorboss Farbiovet x1litro	35,19	140,76	
	13	Biorboss Farbiovet x500ml	21,25	276,25	
	13	Biorboss Farbiovet x250ml	11,29	146,77	
	7	Dectomax in x 10mg	15,40	107,80	
	5	Dectomax 500 x 10mg	84,11	420,55	
	18	Doramic x100Cc	18,00	324,00	
	6	Dorakill Frasco x500ml	77,20	463,20	
	5	Dorakill Frasco x250ml	39,84	199,20	
	10	Dorakill Frasco x50ml	11,12	111,20	
	14	Unimast 20 fco x25Cc	9,60	134,40	
	72	El Jefe Antiparasitario Bano x 120 ml	9,00	648,00	
	10	El Jefe Antiparasitario Bano x500 ml	30,50	305,00	
	3	El Jefe Antiparasitario Bano x1litro	52,00	156,00	
	13	Tifocol x50ml y geringa	3,65	47,45	

	3	Yatren Caseina x 100ml	19,82	59,46	
	12	Revisel Ade Plus x250ml	26,31	315,72	
	1	Livanal x100 ml	7,50	7,50	
	1	Fortemil	14,30	14,30	
	1	Allmectin Forte x250ml	29,90	29,90	
	1	Allmectin 1% x500ml	20,00	20,00	
	1	Nuapón x100ml	4,90	4,90	
	1	Nuván x100ml	2,80	2,80	
	1	Vimec x250ml	38,00	38,00	
	1	Vimec Top	38,60	38,60	
	1	Impuslor x 500ml	5,20	5,20	
	1	Ivermec concentrado x100ml	14,50	14,50	
1.1.5.01.02		ANTIBIÓTICOS		2679,92	
	8	Oxitetraciclina x 10ml	4,40	35,20	
	12	Doxifin curso x 50cc	15,55	186,60	
	3	Master Lp x 500Cc	93,81	281,43	
	23	Sinvirax Oral x50ml	4,00	92,00	
	24	Tramicin x100ml	8,16	195,84	
	18	Tramicin x 500ml	17,90	322,20	
	15	Prazpir x2ml	1,13	16,95	
	6	Superfos B12 x100ml	6,40	38,40	
	4	Superfos B12 x250ml	13,60	54,40	
	6	Superfos B12 x500ml	22,40	134,40	
	20	Truxx 6ml	8,90	178,00	
	8	Creso puro	1,20	9,60	
	16	Fortemil x 500ml	17,80	284,80	
	6	Oxivet x100ml	5,95	35,70	
	9	Oxivet x250ml	6,50	58,50	
	10	Compulsor x500ml	72,10	721,00	
	1	Purgante Bovino	1,20	1,20	
	2	Frasco de vacunas x 50 dosis	15,60	31,20	
	1	Creso en sobre	2,50	2,50	
1.1.5.01.03		FUNGICIDAS		7055,75	
	12	Tordon Xt 1 litro	10,00	120,00	
	20	Verdugo x 1litro	8,50	170,00	
	10	Verdugo Caneca	125,00	1250,00	
	20	Malekill x1 litro	8,75	175,00	
	28	Malekill x4litros	28,75	805,00	
	10	Malekill x20 litros	130,00	1300,00	
	98	Plot MetsulfuronFco x15gr	2,50	245,00	
	17	Bala 55 x10ml	4,50	76,50	
	15	Bala 55 1 litro	27,00	405,00	
	6	Aminatec 720 x5 galones	86,00	516,00	
	13	Phyton x100ml	6,50	84,50	
	2	Malekill xcaneca	145,00	290,00	
	2	Arrasador xgalon	27,60	55,20	
	1	CheqCafe	11,75	11,75	
	9	Verdugo x 1galon	32,50	292,50	

	1	Attack x250ml	35,85	35,85	
	12	Glifosato x galon	27,30	327,60	
	5	Glifosato x caneca	90,00	450,00	
	19	Diamond Black x 1litro	15,75	299,25	
	1	Amina x 1 caneca	90,95	90,95	
	1	Verdugo xgalón	35,20	35,20	
	1	Afipron x500ml	20,45	20,45	
1.1.5.01.04		INSECTICIDAS		275,26	
	10	Moskition x500 gr	3,75	37,50	
	3	Opican Shampoo Medicado 240 ml	5,70	17,10	
	5	Gastoxin	6,50	32,50	
	24	Insecticida Tovi Perfumado	3,94	94,56	
	12	Nakar x 250 ml	7,80	93,60	
1.1.5.01.05		VENENOS		616,64	
	320	Ratex Farbiovet x30gr	0,86	275,20	
	35	Pix Total Aromatizado Pistola x 500ml	4,14	144,90	
	18	Pix x1/2 litro	2,90	52,20	
	20	Mosquicida Ultra Pum	1,90	38,00	
	26	Diafin N	4,09	106,34	
1.1.5.01.06		FERTILIZANTES		520,37	
	11	RaizPlant 500 x 500ml	7,16	78,76	
	15	Fuerza Verde 500gr Floración	2,91	43,65	
	16	Fuerza Verde 500gr Engrose	2,91	46,56	
	15	Green Bull Inicio (Kg)	3,65	54,75	
	10	Green Bull Engrose (Kg)	3,70	37,00	
	7	Green Bull Floración (Kg)	3,65	25,55	
	7	Cafedak x 1 ltr	11,50	80,50	
	5	Fulminado	6,70	33,50	
	15	Flunix x10ml	2,66	39,90	
	9	Flunix x50ml	7,30	65,70	
	1	Café Nex x 1litro	14,50	14,50	
1.1.5.01.07		VITAMINAS		1834,55	
	13	Guza Inpel x 100ml	6,40	83,20	
	10	Imicar x 10 Cc	8,36	83,60	
	13	Fortalizador Avícola x100gr	3,32	43,16	
	100	Fortalizador Avícola x20gr	0,66	66,00	
	7	Revimin Plus x250ml	22,03	154,21	
	12	Multsulfuran sobres	2,95	35,40	
	25	Melaza por Caneca	9,50	237,50	
	7	Vigantol x100ml	27,90	195,30	
	4	Vigantol Ade x500ml	145,02	580,08	
	10	Vigantol Ade x100ml	34,80	348,00	
	1	Vina Ultraforte	8,10	8,10	
1.1.5.01.08		DESINFECTANTES		269,12	
	4	Cascopon Pomada x 200gr	3,16	12,64	
	56	Ebrol LA x20gr	4,58	256,48	
		GOTEROS		129,48	
	39	Florfloxx x 50ml	3,32	129,48	
1.1.5.01.09		SAL		73,00	
	5	Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)	14,60	73,00	
1.1.5.01.10		BALANCEADOS		4942,22	

		Aves		1146,17	
	4	Balanceado Pollito Inicial 40kg	30,75	123,00	
	20	Balanceado Inical PAL POLLO 40 kg	26,20	524,00	
	8	Balanceado de Crecimiento BIO 40 kg	30,75	246,00	
	5	Balanceado para Gallinas	27,45	137,25	
	8	Balanceados para gallos 30 kg	12,24	97,92	
	1	Balanceado Prado2	18,00	18,00	
1.1.5.01.11		Pez		651,70	
	3	Tilapero Alevín 20kg	28,00	84,00	
	4	Tilapero inicial 20kg	21,10	84,40	
	27	Tilapero Crecimiento 20kg	17,90	483,30	
1.1.5.01.12		Cerdos		3028,75	
	14	Balanceado Inicial Fase N°1 40kg	34,50	483,00	
	19	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	40,00	760,00	
	14	Balanceado de Desarrollo Fase N°4 40kg	29,85	417,90	
	6	Complemento PAL Chanco x40kg	26,00	156,00	
	12	Balanceado de Crecimiento Fase N°5 x40kg	28,60	343,20	
	9	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	29,85	268,65	
	20	Balanceado concentrado 40kg	30,00	600,00	
1.1.5.01.13		Cuyes		115,60	
	4	Balanceado de Crecimiento 40 kg	28,90	115,60	
1.1.5.01.14		BEBEDEROS		31,45	
	9	Bebedero x1 ltr	1,55	13,95	
	5	Bebedero x5 ltrs	3,50	17,50	
1.1.5.01.15		SEMILLAS		786,95	
	5	Brachairia Decumbens Basilisk	35,00	175,00	
		Germipasto Decumbens FD. 2kg			
	4	Brachairia Brizantha Marandu	36,00	144,00	
		Germipasto FD. 2kg			
	5	Culantro Anita Agrosad x 1lb	5,80	29,00	
	1	Col Quintal Late Flat Dutch Agrosad	13,00	13,00	
	12	Lechuga 118 Great Lakes Agrosad x 1lb	35,00	420,00	
	2	Libras de maiz centella 104	2,75	5,50	
	3	Onzas de Semilla	0,15	0,45	
1.1.5.01.16		ABONOS		497,30	
	3	Urea Fina x50kg	57,40	172,20	
	4	Abono 10-20-30	70,00	280,00	
	1	Abono 10-30-10	45,10	45,10	
1.1.5.01.17		INSUMOS AGRÍCOLAS		3095,51	
	2	Bomba Agrícola de Aire x20 ltrs	17,60	35,20	
	2	Bomba Agrícola x20 ltrs	20,00	40,00	
	16	Bomba Atomizada	2,00	32,00	
	1	Pistola de Enjuagadora continua con Botella x 30ml	60,00	60,00	
	3	Pistola de Enjuagadora continua Tipo Z x 30ml	52,50	157,50	

	1	Termometro Tipo B	4,00	4,00	
	2	Huevos Plasticos Funda x12	1,49	2,98	
	10	Collar Dominal peso 13 gr	5,82	58,20	
	4	Aguja Reusable 16 gr x 1 caja x 12	4,80	19,20	
	2	Aguja Descartable 16 gr x1 funda x 100 Jeringa	4,80	9,60	
	14	Aguja Hipo Estandar Metálica Jeringa	8,20	114,80	
	18	Piedra esmeril Mano 6 China	2,99	53,82	
	20	Piedra esmeril Mano 5 China	2,77	55,40	
	3	Cuchillo Despalmador Doble Filo	5,44	16,32	
	2	Chupón Cerdos Ovejas Funda x 25	28,57	57,14	
	15	Portaboquilla Completa	1,40	21,00	
	10	Boquilla Regulable Azul	1,20	12,00	
	10	Filtro de la Boquilla Malla 40	0,50	5,00	
	15	Pulverizador Pjh Registro Plastico	83,00	1245,00	
	20	Registro Plástico con filtro	11,00	220,00	
	3	Desviador de Rayos	16,85	50,55	
	2	Cerca Electrica El Cebu x 80 km	320,00	640,00	
	1	Cerca Electrica El Cebu x 40 km	185,20	185,20	
	2	Rollo de cinta de marcas	0,30	0,60	
1.1.6		SUMINISTROS DE OFICINA		63,90	\$ 63,90
	1	Calculadora	15,00	15,00	
	4	Esferos	1,00	4,00	
	1	Resmas de Papel Bond	3,50	3,50	
	1	Perforadora	5,00	5,00	
	10	Archivadores	3,50	35,00	
	4	Carpetas	0,35	1,40	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 52.921,55
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1.01		Muebles y Enseres		1030,00	
	1	Escritorio de madera	120,00	120,00	
	4	Vitrinas de Vidrio	90,00	360,00	
	1	Silla Giratoria Negra	100,00	100,00	
	3	Perchas Metálicas Marca Stanley	150,00	450,00	
1.2.1.02		Equipos de computo		480,00	
	1	Computadora de escritorio	480,00	480,00	
1.2.1.03		Vehículos		24000,00	
	1	Camioneta marca Toyota	24.000,00	24000,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 25.510,00
		TOTAL ACTIVO			<u>\$ 78.431,55</u>
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		Cuentas y Documentos por Pagar			
2.1.1.01		Cuentas por pagar			8297,94

		ECUAQUIMICA		1.363,19	
		Factura N°007-900-000147585	728,01		
		Factura N°038-900-000002911	635,18		
		INGENIERIA FITOSANITARIA		4.774,80	
		ECUATORIANA INFIEC CIA.LTDA			
		Factura N°001-100-000007398	1300		
		Factura N°001-100-000007163	1250		
		Factura N°001-100-000007378	2224,8		
		FARMAGRO S.A CIA.LTDA		2.159,95	
		Factura N°006-900-000020508	1689,68		
		Factura N°006-900-0000020387	470,27		
2.1.5		Aportes a la Seguridad Social por pagar			187.07
2.1.5.01		Aporte Patronal por Pagar	75.94	75.94	
2.1.5.02		Aporte Individual por Pagar	59.06	59.06	
2.1.5.03		Fondos de Reserva	52.06	52.06	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 8.485.01
		TOTAL PASIVO			\$ 8.485.01
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			
3.1.1		Capital	69.973,54		
		TOTAL PATRIMONIO			\$ 69.973,54
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 78.431,55

Palanda 01 de abril del 2022

Dr. José Camilo Abad Conde
GERENTE

Srta. Gladys Jesenia Soto Garrido
CONTADORA

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL****AL 30 DE MAYO DEL 2022**

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		52,921.55
1.1.1	Caja	19,886.35	
1.1.2	Bancos	3,136.57	
1.1.3	Cuentas y Documentos por cobrar	2,995.75	
1.1.5	Inventarios	26,838.98	
1.1.6	Suministros de Oficina	63.90	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		25,510.00
1.2.1.01	Muebles y Enseres	1,030.00	
1.2.1.02	Equipos de computación	480.00	
1.2.1.03	Vehículos	24,000.00	
	TOTAL ACTIVO		<u>78,431.55</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		8,297.94
2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar	8,297.94	
2.1.5	Aportes a la Seguridad Social por pagar		187.06
2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	75.94	
2.1.5.02	Aporte Individual por Pagar	59.06	
2.1.5.03	Fondos de Reserva	52.06	
	TOTAL PASIVO		8,485.00
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		69,946.55
3.1.1	Capital	69,946.55	
	TOTAL PASIVO Y PATIMONIO		<u>78,431.55</u>

F.....

Palanda 01 de abril del 2022

PROPIETARIO

Dr. José Camilo Abad Conde

GERENTE

Srta. Gladys Jesenia Soto Garrido

CONTADORA

ALMACEN AGROPECUARIO “EL TORNO”

MEMORANDUM DE OPERACIONES

Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2022

En el Cantón Palanda al 01 de abril del 2022, el almacén agropecuario “El Torno” inicia sus actividades del mes con los siguientes bienes y valores:

01 de abril del 2022.

Caja	19.886,35
Bancos	3.136,57
Cuentas y Documentos por cobrar	2.995,75
Inventario	23.620,28
Suministros de Oficina	63,90
Muebles y Enseres	1.030,00
Equipos de computación	480,00
Vehículos	24.000,00
Cuentas y Documentos por pagar	8.297,94
Aporte a la Seguridad Social por pagar	187,07
Capital Propio	69.946,55

02 de abril del 2022

- ✓ Se realiza el depósito del efectivo por un valor de \$ 9.000,00 a la cuenta corriente de la empresa.

05 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°003-005-000003172 se registra la compra de mercadería a COMAGROT AGROPECUARIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 1.868,55 con IVA 0% se cancela en efectivo.

06 de abril del 2022

- ✓ Se registra la Transferencia para abono a Farmagro por un Valor de 95,94 más IVA de 0,02 y comisión de 0,20.

- ✓ Se registra el abono del señor Jaime Soto, por un valor de 40,00.

08 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°001-003-000006176 se registra la compra de mercadería a RUILOVA FAJARDO ROBERTO ROLANDO Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 746,38 con IVA 0% se cancela en efectivo.

09 de abril del 2022

- ✓ Según factura N°001-002-000000611 se registra la compra de mercadería a DISTRIBUIDORA DEL SUR FARBIO ABAD CONDE Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 397,36 se cancela en efectivo.

11 de abril del 2022.

- ✓ Según Factura N°001-003-001626411 se registra el pago de energía eléctrica del mes de marzo por un valor de \$24,74 se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3582 se registra la venta de mercadería al Sr. Eduardo Girón Mendoza Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 16,80 cancela en efectivo.
- ✓ Se registra factura del teléfono del Mes de marzo, por un valor de \$60,49 incluido IVA, valor que es debitado directamente de la cuenta corriente del Banco Loja.

12 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°002-001-000002587 se registra la compra de mercadería a ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA LTDA. Persona natural obligada a llevar contabilidad por un valor de \$ 257,85 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°003-005-000003287 se registra la compra de mercadería a COMAGROT AGROPECUARIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 242,87 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Según Factura N°001-010-000045743 se cancela por flete a la Compañía de transportes de Carga Pesada IPATRANS S.A un valor de \$ 4,00 se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a INFIEC CIA LTDA por un Valor de \$515,00.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a ECUAQUIMICA por un Valor de \$684,08.

13 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°3583 se registra la venta de mercadería al Sr. Neptali Abad como consumidor final Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 32,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°001-004-000012876 se registra la compra de mercadería a MEGACENTRO EL CHACARERO AGROPECUARIO. Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de 426,48 se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela la obligación pendiente con el IESS por un valor de 187,07.

17 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°3584 se registra la venta de mercadería al Sr. José Jiménez Ojeda Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$200,00 cancela en efectivo.

18 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°3585 se registra la venta de mercadería al Sr. José Gaona Villalta Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$94,36 cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a INFIEC CIA LTDA por un Valor de \$736,90

19 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°3586 se registra la venta de mercadería al Sr. Juan Pedro Jiménez Gonzaga Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$100,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3587 se registra la venta de mercadería al Sr. Juan Pedro Jiménez Gonzaga Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$68,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3588 se registra la venta de mercadería al Sra. Rocío Alverca Sarango Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$102,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3589 se registra la venta de mercadería al Sra. Rocío Alverca Sarango Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$108,00 cancela en efectivo.

- ✓ Según factura N°3590 se registra la venta de mercadería al Sra. Rocío Alverca Sarango Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$62,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3591 se registra la venta de mercadería al Sr. Manuel Jiménez Gaona Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$95,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°010-500-000010545 se registra la compra de mercadería a AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C LTDA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 260,86 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°003-005-000003434 se registra la compra de mercadería a COMAGROT AGROPECUARIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 148,50 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°002-002-000002872 se registra la compra de mercadería a DISERVET Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$1294,48 con IVA 0% se cancela mediante transferencia bancaria.

20 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°001-101-000003182 se registra la compra de mercadería a crédito al Sr. Wilson Marcelo Salazar Yanza. Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 353,08 con IVA 0% a 60 días plazo.
- ✓ Según factura N°3592 se registra la venta de mercadería al Sr. Ángel Eusebio Castillo Acero Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$25,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3593 se registra la venta de mercadería al Sr. Ángel Eusebio Castillo Acero Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$26,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3594 se registra la venta de mercadería al Sr. Ángel Eusebio Castillo Acero Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$25,00 cancela en efectivo.

- ✓ Según factura N°3595 se registra la venta de mercadería a la Sra. Petronila Margarita Narváez Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$18,00 cancela en efectivo.
- ✓ Se registra el ingreso mediante transferencia por parte de Tecnosuelo por un valor de \$168,00.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a INFIEC CIA LTDA por un valor de \$ 1.272,96.

21 de abril del 2022

- ✓ Según Factura N°001-010-000047391 se cancela por flete a la Compañía de transportes de Carga Pesada IPATRANS S.A un valor de \$ 4,00 se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3597 se registra la venta de mercadería a la Sra. Yuliza Paulina Jiménez Castillo Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$100,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3598 se registra la venta de mercadería a la Sra. Yuliza Paulina Jiménez Castillo Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$99,50 cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia Interbancaria para gastos Varios por un valor de \$25,00 adicional se registra comisión del Banco de \$0.04 por IVA y \$0,36 por comisiones bancarias.

22 de abril del 2022

- ✓ Según factura N°3599 se registra la venta de mercadería a la Sra. Rocío Elizabeth Peña Alberca Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$96,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3600 se registra la venta de mercadería a la Sra. Rocío Elizabeth Peña Alberca Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$58,00 cancela en efectivo.

26 de abril del 2022.

- ✓ Según factura N°3602 se registra la venta de mercadería al Sr. Luis Jiménez Jiménez Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$178,00 cancela en efectivo.

- ✓ Según factura N°3603 se registra la venta de mercadería al Sr. Juan Carlos Tamayo Rosillo Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$16,75 cancela en efectivo.

28 de abril del 2022

- ✓ Se registra la Transferencia Interbancaria para gastos Varios por un valor de \$29,52 adicional se registra comisión del Banco de \$0.02 por IVA y \$0,20 por comisiones bancarias.

30 de abril del 2022

- ✓ Se cancela los sueldos del mes de abril a la secretaria 425,00 y a la contadora 200,00, los mismos se los cancela mediante transferencia bancaria.

MAYO

03 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3604 se registra la venta de mercadería a la Sra. Lucrecia Jiménez Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$30,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3605 se registra la venta de mercadería a la Sra. Irene Salinas Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$124,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3606 se registra la venta de mercadería al Sr. Luis Francisco Cuenca Cuenca Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$5,50 cancela en efectivo.

04 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3607 se registra la venta de mercadería a la Sra. Jury Nasheli Jiménez Abad Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$91,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3608 se registra la venta de mercadería a la Sra. Jury Nasheli Jiménez Abad Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$100,00 cancela en efectivo.

- ✓ Según factura N°3609 se registra la venta de mercadería a la Sra. Jury Nasheli Jiménez Abad Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$96,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3610 se registra la venta de mercadería al Sr. Nixon Ramiro Ortiz Encarnación Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$120,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3611 se registra la venta de mercadería al Sr. Nixon Ramiro Ortiz Encarnación Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$100,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3612 se registra la venta de mercadería al Sr. Nixon Ramiro Ortiz Encarnación Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$105,00 cancela en efectivo.

05 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3613 se registra la venta de mercadería a la Sra. Cinty Rosillo Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$5,50 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°002-005-000007897 se registra la compra de mercadería a Inti Agro Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 482,40 con IVA 0%, a 30 días plazo.
- ✓ Según factura N°001-101-000003241 se registra la compra de mercadería a YANZA SALAZAR WILSON MARCELO Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$159,98 con IVA 0%; se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a INFIEC CIA LTDA por un Valor de \$ 2103,34, adicional se registra comisión del Banco de \$0.02 por IVA y \$0,20 por comisiones bancarias.

06 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°001-002-000005717 se registra la compra de mercadería a DAVET Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$489,60 se cancela en efectivo.

- ✓ Según factura N°001-015-000619181 se registra la compra de Combustible a la ESTACIÓN DE SERVICIOS LA ARGELIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$17,86 más IVA se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°001-002-000000622 se registra la compra a DISTRIBUIDORA DEL SUR FARBIO ABAD CONDE Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$1.658,84 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia para abono a Farmagro por un Valor de 95,94 más IVA de 0,02 y comisión de 0,20.

09 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3614 se registra la venta de mercadería al Sr. Diego Sarmiento Sarango Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$32,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3615 se registra la venta de mercadería al Sr. Darwin Félix Abad Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$115,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°3616 se registra la venta de mercadería al Sr. Darwin Félix Abad Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$114,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°001-103-000079416 se registra la compra de combustible a SILMOGAS CIA LTDA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$8,93 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra factura del teléfono del Mes de abril, por un valor de \$59,74.

10 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3617 se registra la venta de mercadería al Sr. Denis Garrido como consumidor final Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 10,00 cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°085-002-0000512293 se registra la compra de mercadería a AGRIPAC S.A Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$108,05 con IVA 0%, se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°002-101-000006684 se registra la compra de mercadería a DISTRIBUCIONES AGRICOLAS RG Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$38,28 con IVA 0%, se cancela en efectivo.

11 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°002-001-000023009 se registra la compra de mercadería a ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRÍCOLAS CIA LTDA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$405,00 con IVA 0%, se cancela en efectivo.

12 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°3618 se registra la venta de mercadería al Sr. Juan Ávila Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$18,00 cancela en efectivo.

13 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°002-005-000008187 se registra la compra de mercadería a Inti Agro Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 378,00 con IVA 0%, a 30 días plazo.
- ✓ Según factura N°001-005-000003904 se registra la compra de mercadería a COMAGROT AGROPECUARIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$159,10, se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°001-015-000625489 se registra la compra de Combustible a la ESTACIÓN DE SERVICIOS LA ARGELIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$24,11 más IVA se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela la obligación pendiente con el IESS, por un valor de 187,07 se cancela en efectivo.

16 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°002-005-13872 se registra la compra de mercadería a Agropecuaria en el Austro Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 32,20 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°002-001-000023072 se registra la compra de mercadería a ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRÍCOLAS CIA LTDA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$156,50, se cancela en efectivo.

- ✓ Según Factura N°001-010-000047258 se cancela por flete a la Compañía de transportes de Carga Pesada IPATRANS S.A un valor de \$ 4,00 se cancela en efectivo.

17 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°003-005-000003948 se registra la compra de mercadería a COMAGROT AGROPECUARIA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$90,77 se cancela en efectivo.

18 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°001-100-000007205 se registra la compra de mercadería a DISAUSTRO Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 624,00 con IVA 0%, a 30 días plazo.

20 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°010-500-000010755 se registra la compra de mercadería a AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C LTDA Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$322,57 se cancela en efectivo.
- ✓ Según libro de cuentas por cobrar nos cancela en efectivo el señor Pablo Vinicio Soto una cuenta pendiente por un valor total de \$210,00

24 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°006-900-000021178 se registra la compra de mercadería a FarmAgro Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 415,02 con IVA 0%, a 90 días plazo.
- ✓ Según factura N° 001-003-001973923 se registra el pago de energía eléctrica des mes de abril un valor de \$9,18 se cancela en efectivo.
- ✓ Según factura N°001-201-000007126 se registra la compra de mercadería a MARIN ZABALA JUAN CARLOS Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$194,68 se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a Farmagro por un Valor de \$ 677,48.
- ✓ Se registra la Transferencia por abono a Farmagro por un Valor de \$ 500,00.

26 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°001-002-000005879 se registra la compra de mercadería a DAVET Persona natural no obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 623,04 con IVA 0% se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la Transferencia Interbancaria para gastos Varios por un valor de 99,64, adicional se registra comisión del Banco de \$0.04 por IVA y \$0,36 por comisiones bancarias.

27 de mayo del 2022

- ✓ Se registra la Transferencia por abono a Farmagro por un Valor de \$ 30,40, adicional se registra comisión del Banco de \$0.04 por IVA y \$0,36 por comisiones bancarias.

30 de mayo del 2022

- ✓ Según factura N°002-101-000012054 se registra la compra de mercadería a OLGAR ARMIJOS DISTRIBUCIONES S A S Persona natural obligado a llevar contabilidad por un valor de \$ 61,14 más IVA cancela en efectivo.

31 de mayo del 2022

- ✓ Se cancela los sueldos del mes de abril a la secretaria 425,00 y a la contadora 200,00, los mismos se los cancela mediante transferencia bancaria.

DATOS ADICIONALES

- ✓ Se registra los asientos de ajustes: Consumo del 25%, Provisión 1% y Depreciación por el método directo de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Se realiza los asientos de regulación de la cuenta mercaderías.

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/4/2022		1			
	1.1.1	Caja		19,886.35	
	1.1.2	Bancos		3,136.57	
	1.1.3	Cuentas y Documentos por Cobrar		2,995.75	
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		26,838.98	
	1.1.6	Suministros de Oficina		63.90	
	1.2.1.01	Muebles y Enseres		1,030.00	
	1.2.2.02	Equipo de computo		480.00	
	1.2.2.03	Vehículos		24,000.00	
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			8,297.94
	2.1.5	Aportes a la Seguridad Social por pagar			187.07
	2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	75.94		
	2.1.5.02	Aporte Individual por Pagar	59.06		
	2.1.5.03	Fondos de Reserva	52.06		
	3.1.1	Capital			69,946.55
		P/R Estado de Situación Inicial			
2/4/2022		2			
	1.1.2	Bancos		9,000.00	
	1.1.1	Caja			9,000.00
		P/R Deposito del efectivo a la cuenta de la empresa			
5/4/2022		3			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		1,868.55	
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	312.00		
	1.1.4.11-06 *	Balanceado Prado2	99.25		
	1.1.4.07-07	Melaza por Caneca	190.00		
	1.1.4.12-03	Tilapero Crecimiento 20kg	453.75		
	1.1.4.13-08	Balanceado concentrado proteico 10 kg	66.40		
	1.1.4.11-04	Balanceado para Gallinas	84.00		
	1.1.4.13-09	Balanceado Destete Fase N°2 40kg	50.75		
	1.1.4.13-06	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	61.00		
	1.1.4.11-07	Balanceado crecimiento PAL POLLO 40 kg	401.70		
	1.1.4.11-08	Balanceado crecimiento PAL POLLO 10 kg	60.00		
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	34.50		
	1.1.4.13-03	Balanceado Crecimiento Fase N°4 40kg	30.35		
	1.1.4.19-01	Balanceado vaconas crecimiento 40 kg	24.85		
		SUMAN Y PASAN		89,300.10	87,431.55

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		89,300.10	87,431.55
	1.1.1	Caja P/R Compra a COMAGROT según Factura N°003-005-000003172			1,868.55
6/4/2022		4			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		95.94	
		Farmagro	95.94		
	1.1.7	IVA Compras		0.02	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.20	
	1.1.2	Bancos			96.16
		P/R Abono de la cuenta pendiente de pago mediante transferencia bancaria			
6/4/2022		5			
	1.1.1	Bancos		40.00	
	1.1.3	Cuentas y documentos por cobrar Jaime Soto	40.00		40.00
		P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro según nota de credito #0953			
8/4/2022		6			
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%		746.38	
	1.1.4.02-20	Alervec 50 ml	34.50		
	1.1.4.02-21	Citraz 50 ml	96.48		
	1.1.4.18-25	Destetador	15.00		
	1.1.4.07-12	Kyromectina Prolonger 500 ml	392.00		
	1.1.4.07-13	Progesterona 20 ml	16.40		
	1.1.4.07-14	Vetrimicin 100 ml	192.00		
	1.1.1	Caja			746.38
		P/R Compra a Ruilova Fajardo s/f 001-003- 000006176			
8/4/2022		7			
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%		397.36	
	1.1.4.07-15	Cipro-plus 100g	31.36		
	1.1.4.02-22	Truxx 5 ml	51.78		
	1.1.4.02-23	Farbiomec 4% 100 ml	119.52		
	1.1.4.08-03	Ebrol LA x20gr	36.60		
	1.1.4.02-24	Neumopig 20 ml	158.10		
	1.1.1	Caja			397.36
		P/R Compra a DISTRIBUIDORA DEL SUR s/f 001-002-00000611			
		SUMAN Y PASAN		90,580.00	90,580.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			
11/4/2022		8		90,580.00	90,580.00
	5.2.5	Gasto Servicios Básicos		24.74	
	5.2.5.01	Energia electrica	24.74		
	1.1.1	Caja			24.74
		P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de marzo - 2022			
11/4/2022		9			
	1.1.1	Caja		16.80	
	4.1.1.01	Ventas 0%			16.80
	1.1.4.01-18	Fortemil	16.80		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3582			
11/4/2022		10			
	5.1.5	Costo de Venta		14.30	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			14.30
	1.1.4.01-18	Fortemil	14.30		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
11/4/2022		11			
	5.2.5	Gasto Servicios Básicos		43.05	
	5.2.5.02	Telefono	43.05		
	1.1.7	IVA Compras		5.17	
	1.1.2	Bancos			48.22
		P/R Pago de telefono correspondiente al mes de marzo - 2022			
12/4/2022		12			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		257.85	
	1.1.4.03-09	Bala 55 1 litro	216.00		
	1.1.4.03-23	Aminatec 720 1 litro	41.85		
	1.1.1	Caja			257.85
		P/R Compra a ESPAGROTEC s/f 002-001-00002587			
12/4/2022		13			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		242.87	
	1.1.4.11-04	Balanceado destete Fase N°2 40 kg	51.77		
	1.1.4.13-05	Balanceado Crecimiento Fase N°5 40kg	89.52		
	1.1.4.12-04	Tilapero Desarrollo 20kg	101.58		
	1.1.1	Caja			242.87
		P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-000003287			
		SUMAN Y PASAN		91,184.78	91,184.78

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		91,184.78	91,184.78
12/4/2022		14			
	5.2.12	Gastos por envío		4.00	
	1.1.1	Caja			4.00
		P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000045743			
12/4/2022		15			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		515.00	
	1.1.2	Bancos			515.00
		P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA			
12/4/2022		16			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		684.08	
	1.1.2	Bancos			684.08
		P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a ECUAQUIMICA			
13/4/2022		17			
	1.1.1	Caja		32.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			32.00
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	30.00		
	1.1.4.02-17	Purgante Bovino	2.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3583			
13/4/2022		18			
	5.1.5	Costo de Venta		29.10	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			29.10
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	27.90		
	1.1.4.02-17	Purgante Bovino	1.20		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
13/4/2022		19			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		426.48	
	1.1.4.02-25	Rayovacuna * 50 dosis	355.20		
	1.1.4.02-26	Minerales * 500 ml	71.28		
	1.1.1	Caja			426.48
		P/R Compra a MEGACENTRO EL CHACARERO s/f 001-004-000012876			
13/4/2022		20			
	2.1.5	Aporte a la Seguridad Social por pagar		187.06	
	2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	75.94		
	2.1.5.02	Aporte Individual	59.06		
	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar	52.06		
	1.1.2	Bancos			187.06
		P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo			
		SUMAN Y PASAN		93,062.40	93,062.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			
17/4/2022		21		93,062.40	93,062.40
	1.1.1	Caja		200.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			200.00
	1.1.4.18-23	Cerca Electrica El Cebu x 40 km	200.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3584			
17/4/2022		22			
	5.1.5	Costo de Venta		185.20	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			185.20
	1.1.4.18-23	Cerca Electrica El Cebu x 40 km	185.20		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
18/4/2022		23			
	1.1.1	Caja		94.36	
	4.1.1.01	Ventas 0%			94.36
	1.1.4.03-14	CheqCafe	13.00		
	1.1.4.03-16 *	Attack x250ml	39.00		
	1.1.4.01-23 *	Vimec x250ml	42.36		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3585			
18/4/2022		24			
	5.1.5	Costo de Venta		85.60	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			85.60
	1.1.4.03-14	CheqCafe	11.75		
	1.1.4.03-16 *	Attack x250ml	35.85		
	1.1.4.01-23 *	Vimec x250ml	38.00		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
18/4/2022		25			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		736.90	
	1.1.2	Bancos			736.90
		P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia			
19/4/2022		26			
	1.1.1	Caja		100.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			100.00
	1.1.4.01-24 *	Vimec Top	42.00		
	1.1.4.02-15	Oxivet x250ml	8.00		
	1.1.4.17-03 *	Abono 10-30-10	50.00		
		SUMAN Y PASAN		94,464.46	94,464.46

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		94,464.46	94,464.46
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3586			
		27			
	5.1.5	Costo de Venta		90.20	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			90.20
	1.1.4.01-24 *	Vimec Top	38.60		
	1.1.4.02-15	Oxivet x250ml	6.50		
	1.1.4.17-03 *	Abono 10-30-10	45.10		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		28			
	1.1.1	Caja		68.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			68.00
	1.1.4.03-13	Arrasador x galon	60.00		
	1.1.4.06-02	Fuerza Verde x 500 gr Floración	8.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3587			
		29			
	5.1.5	Costo de Venta		61.02	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			61.02
	1.1.4.03-13	Arrasador x galon	55.20		
	1.1.4.06-02	Fuerza Verde x 500 gr Floración	5.82		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		30			
	1.1.1	Caja		102.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			102.00
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	102.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3588			
		31			
	5.1.5	Costo de Venta		90.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			90.00
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	90.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		32			
	1.1.1	Caja		108.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			108.00
	1.1.4.13-06	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	32.00		
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	76.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3589			
		33			
	5.1.5	Costo de Venta		109.30	
		SUMAN Y PASAN		95,092.98	94,983.68

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		95,092.98	94,983.68
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			109.30
	1.1.4.13-06	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	29.85		
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	79.45		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		34			
	1.1.1	Caja		62.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			62.00
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	30.00		
	1.1.4.13-03	Balanceado Crecimiento Fase N°4 40kg	32.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3590			
		35			
	5.1.5	Costo de Venta		69.58	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			69.58
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	39.73		
	1.1.4.13-03	Balanceado Crecimiento Fase N°4 40kg	29.85		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		36			
	1.1.1	Caja		95.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			95.00
	1.1.4.03-20	Amina x 1 caneca	95.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3591			
		37			
	5.1.5	Costo de Venta		86.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			86.00
	1.1.4.03-20	Amina x 1 caneca	86.00		
19/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		38			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		260.86	
	1.1.4.16-03	Culantro Anita Agrosad x 1lb	17.41		
	1.1.4.16-05	Lechuga 118 Great Lakes Agrosad x 1lb	70.01		
	1.1.4.16-08	Rabano Burro Sativa	10.80		
	1.1.4.16-09	Zanahoria Royal Chantena AGROSAD	15.00		
	1.1.4.04-06	Moskition 100 g	24.00		
	1.1.4.04-07	Moskition 250 g	42.47		
		SUMAN Y PASAN		95,666.42	95,405.56

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		95,666.42	95,405.56
	1.1.4.04-01	Moskition 500 g	37.53		
	1.1.4.06-02	Fuerza Verde x 500 gr Floración	43.64		
	1.1.1	Caja			260.86
19/4/2022		P/R Compra a AGROSAD s/f 010-500-000010545			
		39			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		148.50	
	1.1.4.13-09	Semita 50 kg	148.50		
	1.1.1	Caja			148.50
19/4/2022		P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-000003434			
		40			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		1,294.48	
	1.1.4.18-22	Cerca Electrica El Cebu x 80 km	640.00		
	1.1.4.18-23	Cerca Electrica El Cebu x 40 km	208.32		
	1.1.4.01-24	Vimec Top	84.72		
	1.1.4.01-27	Vimec Top Fco * 500 cc	156.00		
	1.1.4.01-28	Vimec Top Fco * 100 cc	205.44		
	1.1.2	Bancos			1,294.48
20/4/2022		P/R Compra a DISERVET s/f 002-002-000002872; mediante transferencia.			
		41			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		353.08	
	1.1.4.01-28	Alphamos plus 100 ml	103.68		
	1.1.4.02-27	Tilaclor 10 gr	100.00		
	1.1.4.02-28	Oxivab 10 gr	12.48		
	1.1.4.07-14	Complejo B	61.92		
	1.1.4.07-15	Fokkamel extra 25 kg	75.00		
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar Yanza Salazar Wilson	353.08		353.08
20/4/2022		P/R Compra a crédito a 60 días plazo s/f 001-101-000003182			
		42			
	1.1.1	Caja		25.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			25.00
	1.1.4.03-22	Afipron x500ml	25.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3592			
		SUMAN Y PASAN		97,487.48	97,487.48

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			
20/4/2022		43		97,487.48	97,487.48
	5.1.5	Costo de Venta		20.45	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			20.45
	1.1.4.03-22	Afipron x500ml	20.45		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
20/4/2022		44			
	1.1.1	Caja		26.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			26.00
	1.1.4.11-06	Balanceado Prado2	22.00		
	1.1.4.01-22	Nuván x100ml	4.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3593			
20/4/2022		45			
	5.1.5	Costo de Venta		20.80	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			20.80
	1.1.4.11-06	Balanceado Prado2	18.00		
	1.1.4.01-22	Nuván x100ml	2.80		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
20/4/2022		46			
	1.1.1	Caja		25.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			25.00
	1.1.4.01-20	Allmectin 1% x500ml	25.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3594			
20/4/2022		47			
	5.1.5	Costo de Venta		20.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			20.00
	1.1.4.01-20	Allmectin 1% x500ml	20.00		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
20/4/2022		48			
	1.1.1	Caja		18.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			18.00
	1.1.4.02-18	Frasco de vacunas x 50 dosis	18.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3595			
20/4/2022		49			
	5.1.5	Costo de Venta		15.60	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			15.60
	1.1.4.02-18	Frasco de vacunas x 50 dosis	15.60		
		SUMAN Y PASAN		97,633.33	97,633.33

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		97,633.33	97,633.33
20/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		50			
	1.1.2	Bancos		168.00	
	4.1.4	Otros Ingresos			168.00
20/4/2022		P/R Otros ingresos mediante transferencias			
		51			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		1,272.96	
		INFIEC CIA LTDA			
	1.1.2	Bancos			1,272.96
21/4/2022		P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia			
		52			
	5.2.12	Gastos por envio		4.00	
	1.1.1	Caja			4.00
21/4/2022		P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000046073			
		53			
	1.1.1	Caja		100.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			100.00
	1.1.4.13-05	Balanceado Crecimiento Fase N°5 40kg	60.00		
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	40.00		
21/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3597			
		54			
	5.1.5	Costo de Venta		97.43	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			97.43
	1.1.4.13-05	Balanceado Crecimiento Fase N°5 40kg	57.70		
	1.1.4.13-02	Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg	39.73		
21/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		55			
	1.1.1	Caja		99.50	
	4.1.1.01	Ventas 0%			99.50
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	32.00		
	1.1.4.06-08	Fulminado	16.00		
	1.1.4.02-06	Tramicin x 500ml	20.00		
	1.1.4.01-19	Allmectin Forte x250ml	31.50		
21/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3598			
		56			
	5.1.5	Costo de Venta		89.10	
		SUMAN Y PASAN		99,464.32	99,375.22

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		99,464.32	99,375.22
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			89.10
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	27.90		
	1.1.4.06-08	Fulminado	13.40		
	1.1.4.02-06	Tramicin x 500ml	17.90		
	1.1.4.01-19 *	Allmectin Forte x250ml	29.90		
21/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		57			
	5.3.3	Gastos Varios		25.00	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.40	
	1.1.7	IVA Compras		0.05	
	1.1.2	Bancos			25.45
22/4/2022		P/R Pago de gastos varios según nota de debito			
		25723750			
		58			
	1.1.1	Caja		96.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			96.00
	1.1.4.13-06	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	96.00		
22/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3599			
		59			
	5.1.5	Costo de Venta		89.90	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			89.90
	1.1.4.13-06	Balanceado Cerdas Lactancia 40kg	89.90		
22/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		60			
	1.1.1	Caja		58.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			58.00
	1.1.4.01-26	Ivermec concentrado x100ml	17.00		
	1.1.4.02-01	Oxitetraciclina x 10ml	9.00		
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	32.00		
22/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3600			
		61			
	5.1.5	Costo de Venta		48.90	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			48.90
	1.1.4.01-26	Ivermec concentrado x100ml	14.50		
	1.1.4.02-01	Oxitetraciclina x 10ml	4.40		
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	30.00		
26/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		62			
	1.1.1	Caja		176.00	
		SUMAN Y PASAN		99,958.56	99,782.56

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		99,958.56	99,782.56
	4.1.1.01	Ventas 0%			176.00
	1.1.4.03-06	Malekill x20 litros	160.00		
	1.1.4.03-07	Plot MetsulfuronFco x15gr	16.00		
26/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3602			
		63			
	5.1.5	Costo de Venta		140.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			140.00
	1.1.4.03-06	Malekill x20 litros	130.00		
	1.1.4.03-07	Plot MetsulfuronFco x15gr	10.00		
26/4/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		64			
	1.1.1	Caja		16.75	
	4.1.1.01	Ventas 0%			16.75
	1.1.4.07-11	Vina Ultraforte	9.00		
	1.1.4.16-07	Onzas de Semilla	1.50		
	1.1.4.05-01	Ratex Farbiovet x30gr	4.75		
	1.1.4.18-24	Rollo de cinta de marcas	1.50		
26/4/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3603			
		65			
	5.1.5	Costo de Venta		11.73	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			11.73
	1.1.4.07-11	Vina Ultraforte	8.10		
	1.1.4.16-07	Onzas de Semilla	0.45		
	1.1.4.05-01	Ratex Farbiovet x30gr	2.58		
	1.1.4.18-24	Rollo de cinta de marcas	0.60		
28/4/2022		P/R Venta de mercadería al precio de costo			
		66			
	5.3.3	Gastos Varios		29.52	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.20	
	1.1.7	IVA Compras		0.02	
	1.1.2	Bancos			29.74
30/4/2022		P/R Pago de gastos varios según n/d 14150			
		67			
	5.2.1	Sueldos y Salarios		625.00	
	5.2.2	Aportes a la Seguridad Social		75.94	
	5.2.2.02	Aporte Patronal	75.94		
	5.2.3	Fondo de Reserva		52.06	
	5.2.4	Beneficios Sociales		102.08	
	5.2.4.01	Décimo Tercer Sueldo	52.08		
	5.2.4.02	Décimo Cuarto Sueldo	50.00		
		SUMAN Y PASAN		101,011.87	100,156.79

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		101,011.87	100,156.79
	1.1.2	Bancos			668.02
	2.1.5	Aportes a la Seguridad Social por Pagar			187.06
	2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	59.06		
	2.1.5.02	Aporte Individual por Pagar	75.94		
	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar	52.06		
30/4/2022		P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022			
		68			
	5.2.13	Gasto proporcional del IVA		6.57	
	1.1.7	IVA Compras			6.57
3/5/2022		P/R Liquidación del IVA del mes de abril			
		69			
	1.1.1	Caja		30.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			30.00
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	30.00		
3/5/2022		P/R Venta de mercadería s/f 3604			
		70			
	5.1.5	Costo de Venta		27.90	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			27.90
	1.1.4.07-08	Vigantol x100ml	27.90		
3/5/2022		P/R Venta de mercadería al precio de costo			
		71			
	1.1.1	Caja		124.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			124.00
	1.1.4.11-02	Balanceado Inical PAL POLLO 40 kg	124.00		
3/5/2022		P/R Venta de mercadería s/f 3605			
		72			
	5.1.5	Costo de Venta		104.80	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			104.80
	1.1.4.11-02	Balanceado Inical PAL POLLO 40 kg	104.80		
3/5/2022		P/R Venta de mercadería al precio de costo			
		73			
	1.1.1	Caja		5.50	
	4.1.1.01	Ventas 0%			5.50
	1.1.4.01-14	Tifocol x50ml y geringa	5.50		
		P/R Venta de mercadería s/f 3606			
		SUMAN Y PASAN		101,310.64	101,310.64

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
3/5/2022		VIENEN		101,310.64	101,310.64
		74			
	5.1.5	Costo de Venta		3.65	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			3.65
	1.1.4.01-14	Tifocol x50ml y geringa	3.65		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		75			
	1.1.1	Caja		91.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			91.00
	1.1.4.17-02	Abono 10-20-10	75.00		
	1.1.4.06-02	Fuerza Verde x 500 gr Floración	16.00		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3607			
		76			
	5.1.5	Costo de Venta		81.64	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			81.64
	1.1.4.17-02	Abono 10-20-10	70.00		
	1.1.4.06-02	Fuerza Verde x 500 gr Floración	11.64		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		77			
	1.1.1	Caja		100.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			100.00
	1.1.4.03-18	Glifosato	100.00		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3608			
		78			
	5.1.5	Costo de Venta		90.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			90.00
	1.1.4.03-18	Glifosato	90.00		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		79			
	1.1.1	Caja		96.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			96.00
	1.1.4.06-07	Cafedak x 1 ltr	16.00		
	1.1.4.03-21	Verdugo	40.00		
	1.1.4.07-06	Multsulfuran sobres	40.00		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3609			
		80			
	5.1.5	Costo de Venta		76.20	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			76.20
	1.1.4.06-07	Cafedak x 1 ltr	11.50		
	1.1.4.03-21	Verdugo	35.20		
	1.1.4.07-06	Multsulfuran sobres	29.50		
4/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		81			
	1.1.1	Caja		120.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			120.00
		SUMAN Y PASAN		101,969.14	101,969.14

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		101,969.14	101,969.14
4/5/2022	1.1.4.03-17	Glifosato	120.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3610			
		82			
	5.1.5	Costo de Venta		109.20	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			109.20
4/5/2022	1.1.4.03-17	Glifosato	109.20		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		83			
	1.1.1	Caja		100.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			100.00
4/5/2022	1.1.4.03-19	Diamond Black x	100.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3611			
		84			
	5.1.5	Costo de Venta		78.75	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			78.75
4/5/2022	1.1.4.03-19	Diamond Black x	78.75		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		85			
	1.1.1	Caja		105.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			105.00
4/5/2022	1.1.4.03-12	Malekill x caneca	105.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3612			
		86			
	5.1.5	Costo de Venta		130.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			130.00
5/5/2022	1.1.4.03-12	Malekill x caneca	130.00		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		87			
	1.1.1	Caja		5.50	
	4.1.1.01	Ventas 0%			5.50
5/5/2022	1.1.4.18-03	Bomba Atomizada	2.00		
	1.1.4.05-03	Pix x1/2 litro	3.50		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3613			
		88			
	5.1.5	Costo de Venta		4.90	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			4.90
	1.1.4.18-03	Bomba Atomizada	2.00		
	1.1.4.05-03	Pix x1/2 litro	2.90		
		SUMAN Y PASAN		102,502.49	102,502.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		102,502.49	102,502.50
5/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		89			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		482.40	
	1.1.4.02-15	Oxivet x250ml	105.60		
	1.1.4.02-14	Oxivet x 100ml	55.20		
	1.1.4.19-02	Supraforce Ceba funda * 20 kg	139.20		
	1.1.4.02-20	Oxivet x 500ml	182.40		
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar			482.40
		INTIAGRO			
5/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 002-005-0000007897			
		a 30 días plazo			
		90			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		159.98	
	1.1.4.07-15	Fokkamel extra 25 kg	159.98		
	1.1.1	Caja			159.98
5/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 001-101-000003241			
		91			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		2,103.34	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.20	
	1.1.7	IVA Compras		0.02	
	1.1.2	Bancos			2,103.56
6/5/2022		P/R Abono mediante transferencia bancaria a			
		INFIEC CIA LTDA			
		92			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		489.60	
	1.1.4.02-05	Tramicin x100ml	489.60		
	1.1.1	Caja			489.60
6/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000005717 a			
		DAVET			
		93			
	5.2.6	Combustibles y Lubricantes		17.86	
		SUMAN Y PASAN		105,755.90	105,738.04

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		105,755.90	105,738.04
	1.1.7	IVA Compras		2.14	
	1.1.1	Caja			20.01
		P/R Compra de combustible s/f 001-015-000619181			
6/5/2022		94			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		1,658.84	
	1.1.4.07-16	Oxitrax Flu 100 ml	298.00		
	1.1.4.02-28	Allmectin Gold 100 ml	307.00		
	1.1.4.02-29	Gusanero 250 ml	197.50		
	1.1.4.02-30	Yodosil 100 g	325.50		
	1.1.4.02-31	Anapar 250 ml	27.84		
	1.1.4.02-32	Anapar 250 ml	310.80		
	1.1.4.02-33	Z Pen LA 100 ml	109.20		
	1.1.4.02-34	Z Pen LA 50 ml	83.00		
	1.1.1	Caja			1,658.84
		P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000000622 a DISTRIBUIDORA DEL SUR			
6/5/2022		95			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		95.94	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.20	
	1.1.7	IVA Compras		0.02	
	1.1.2	Bancos			96.16
		P/R Abono mediante transferencia bancaria a FARMAGRO			
9/5/2022		96			
	1.1.1	Caja		32.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			32.00
	1.1.4.10-01	Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)	32.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3614			
9/5/2022		97			
	5.1.5	Costo de Venta		29.20	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%	29.20		29.20
	1.1.4.10-01	Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)			
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
9/5/2022		98			
	1.1.1	Caja		115.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			115.00
		SUMAN Y PASAN		107,689.24	107,689.25

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		107,689.24	107,689.25
	1.1.4.02-16	Compulsor x500ml	75.00		
	1.1.4.10-01	Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)	40.00		
9/5/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3615			
		99			
	5.1.5	Costo de Venta		101.30	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			101.30
	1.1.4.02-16	Compulsor x500ml	72.10		
	1.1.4.10-01	Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)	29.20		
9/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		100			
	1.1.1	Caja		78.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			78.00
	1.1.4.02-13	Fortemil x 500ml	60.00		
	1.1.4.02-18	Frasco de vacunas x 50 dosis	18.00		
9/5/2022		P/R Venta de mercaderia s/f 3616			
		101			
	5.1.5	Costo de Venta		69.00	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			69.00
	1.1.4.02-13	Fortemil x 500ml	53.40		
	1.1.4.02-18	Frasco de vacunas x 50 dosis	15.60		
9/5/2022		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
		102			
	5.2.6	Combustibles y Lubricantes		8.93	
	1.1.7	IVA Compras		1.07	
	1.1.1	Caja			10.00
9/5/2022		P/R Compra de combustible s/f 001-103-000079416			
		103			
	5.2.5	Gasto Servicios Básicos		59.74	
	5.2.5.02	Telefono	59.74		
	1.1.7	IVA Compras		7.17	
	1.1.2	Bancos			66.91
10/5/2022		P/R Pago de telefono correspondiente al mes de abril – 2022			
		104			
	1.1.1	Caja		10.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			10.00
	1.1.4.16-06 *	Maiz centella 104	10.00		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3617			
		SUMAN Y PASAN		108,024.45	108,024.46

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		108,024.45	108,024.46
10/5/2022		105			
	5.1.5	Costo de Venta		5.50	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			5.50
	1.1.4.16-06 *	Maiz centella 104	5.50		
		P/R Venta de mercaderia al precio de costo			
10/5/2022		106			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		108.05	
	1.1.4.17-03	Abono 10-30-10	44.15		
	1.1.4.17-01	Urea Fina x50kg	54.00		
	1.1.4.17-04	Carbonato de calcio	9.90		
	1.1.1	Caja			108.05
		P/R Compra de mercaderia s/f 085-002-000051293 a AGRIPAC			
10/5/2022		107			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		38.28	
	1.1.4.18-26	Curapezuñas * 250 ml	38.28		
	1.1.1	Caja			38.28
		P/R Compra de mercaderia s/f 002-101-000006684 a DISTRIBUCIONES AGRICOLAS RG			
11/5/2022		108			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		405.00	
	1.1.4.03-10	Aminatec 720 x5	405.00		
	1.1.1	Caja			405.00
		P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-000023009 a ESPAGROTEC			
12/5/2022		109			
	1.1.1	Caja		18.00	
	4.1.1.01	Ventas 0%			18.00
	1.1.4.01-26	Ivermec concentrado x100ml	9.50		
	1.1.4.02-12	Creso puro	2.00		
	1.1.4.01-21 *	Nuapón x100ml	6.50		
		P/R Venta de mercaderia s/f 3618			
12/5/2022		110			
	5.1.5	Costo de Venta		20.60	
	1.1.5.01	Inventario de mercadería 0%			20.60
	1.1.4.01-26	Ivermec concentrado x100ml	14.50		
	1.1.4.02-12	Creso puro	1.20		
	1.1.4.01-21 *	Nuapón x100ml	4.90		
		P/R Venta al precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		108,619.88	108,619.89

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/5/2022		VIENEN		108,619.88	108,619.89
		111			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		378.00	
	1.1.4.01-26	Doralav * 100 ml	108.00		
	1.1.4.16-10	Semilla Maiz centella * 50.000	270.00		
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar			378.00
		INTIAGRO	378.00		
		P/R Compra de mercaderia s/f 002-005-000008187 a INTIAGRO a 30 días plazo			
13/5/2022		112			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		159.10	
	1.1.4.13-07	Balanceado concentrado 40kg	159.10		
	1.1.1	Caja			159.10
		P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003904 a COMAGROT			
13/5/2022		113			
	5.2.6	Combustibles y Lubricantes		24.11	
	1.1.7	IVA Compras		2.89	
	1.1.1	Caja			27.00
		P/R Compra de combustible s/f 001-015-000625489			
13/5/2022		114			
	2.1.5	Aporte a la Seguridad Social por pagar		187.06	
	2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	75.94		
	2.1.5.02	Aporte Individual por Pagar	59.06		
	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar	52.06		
	1.1.2	Bancos			187.06
		P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo			
16/5/2022		115			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		32.20	
	1.1.4.07-15	Complejo B * 15 ml	32.20		
	1.1.1	Caja			32.20
		P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-13872 a AGROPECUARIA EN EL AUSTRO			
16/5/2022		116			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		156.50	
	1.1.4.03-24	Termineitor	110.00		
		SUMAN Y PASAN		109,559.75	109,403.25

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		109,559.75	109,403.25
	1.1.4.03-25	Aminatec 720	46.50		
	1.1.1	Caja			156.50
16/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-0000023072 a ESPAGROTEC CIA LTDA			
		117			
	5.2.12	Gastos por envio		4.00	
	1.1.1	Caja			4.00
17/5/2022		P/R Pago por servicio de transporte a IPATRANS S.A s/f 001-010-000047258			
		118			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		99.77	
	1.1.4.09-02	Tavet gotero 60 ml	25.92		
	1.1.4.09-03	Sarnil * 100 ml	18.05		
	1.1.4.09-04	Iveryl Pour * 30 ml	46.80		
	1.1.1	Caja			99.77
18/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003948 a COMAGROT			
		119			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		624.00	
	1.1.4.09-05	Dorvet * 100 ml	624.00		
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar			624.00
		DISAUSTRO			
20/5/2022		P/R Compra de mercaderia a 30 días plazo s/f 001-100-000007205 a DISAUSTRO			
		120			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		322.57	
	1.1.4.16-11	Perejil Agrosad 10 g	24.00		
	1.1.4.16-12	Perejil Agrosad	23.01		
	1.1.4.16-03	Culantro Anita Agrosad x 1lb	17.41		
	1.1.4.03-26	Dominal	120.84		
	1.1.4.03-26	Glifosad 1 Litro	118.00		
	1.1.4.03-27	Shy 100 cc	19.31		
	1.1.1	Caja			322.57
20/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 010-500-0000010755 a AGROSAD			
		121			
	1.1.1	Caja		210.00	
	1.1.3	Cuentas y Documentos por cobrar			210.00
		SUMAN Y PASAN		110,820.09	110,820.09

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		110,820.09	110,820.09
24/5/2022	1.1.1.01	Cuentas por cobrar P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro del señor Pablo Soto 122	210.00		
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		415.02	
	1.1.4.01-04	Dectomax in x 10mg	269.10		
	1.1.4.02-02	Doxifin curso x 50cc	145.92		
24/5/2022	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar FARMAGRO S.A P/R Compra de mercaderia a crédito s/f 006-900-000021178 a FARMAGRO S.A 123	415.02		415.02
	5.2.5	Gasto Servicios Básicos		9.18	
	5.2.5.01	Energia electrica	9.18		
	1.1.1	Caja P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de abril - 2022 124			9.18
24/5/2022	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		194.68	
	1.1.4.02-03	Ivermectina 500 ml	114.48		
	1.1.4.02-04	Sulfadiazinatrimine * 10 ml	20.16		
	1.1.4.02-05	Sulfadiazinatrimine * 60 ml	26.40		
	1.1.4.02-06	Nariguera Bronce	14.50		
	1.1.4.02-07	Opigal 5 x 120 gr	19.14		
	1.1.1	Caja P/R Compra de mercaderia s/f 001-201-000007126 a MARIN ZABALA JUAN 125			194.68
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar FARMAGRO S.A	677.48	677.48	
24/5/2022	1.1.2	Bancos P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525083 126			677.48
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar FARMAGRO S.A	500.00	500.00	
26/5/2022	1.1.2	Bancos P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525214 127			500.00
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		623.04	
		SUMAN Y PASAN		334,879.66	334,256.63

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		334,879.66	334,256.63
	1.1.4.02-08	Livanal frasco 100 ml	576.00		
	1.1.4.02-09	Sorol frasco 120 ml	47.04		
	1.1.1	Caja			623.04
26/5/2022		P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000005879 a DAVET			
		128			
	5.3.3	Gastos Varios		99.64	
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.36	
	1.1.7	IVA Compras		0.04	
	1.1.2	Bancos			100.04
		P/R Pago de gastos varios según nota de debito 25723750			
27/5/2022		129			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		30.40	
		FARMAGRO S.A	30.40		
	5.3.2	Comisiones por Transferencias		0.36	
	1.1.7	IVA Compras		0.04	
	1.1.2	Bancos			30.80
		P/R Abono a la cuenta pendiente de pago a FARMAGRO según nota de débito # 14150			
30/5/2022		130			
	1.1.5.01	Inventario de mercaderia 0%		61.14	
	1.1.4.02-10	Ladrina	61.14		
	1.1.1	Caja			61.14
		P/R Compra de mercaderia s/f 002-101-000012054 a OLGGER ARMIJOS			
31/5/2022		131			
	5.2.1	Sueldos y Salarios		625.00	
	5.2.2	Aportes a la Seguridad Social		128.00	
	5.2.2.02	Aporte Patronal	75.94		
	5.2.3	Fondo de Reserva	52.06		
	5.2.4	Beneficios Sociales		102.08	
	5.2.4.01	Décimo Tercer Sueldo	52.08		
	5.2.4.02	Décimo Cuarto Sueldo	50.00		
	1.1.2	Bancos			668.02
	2.1.5	Aportes a la Seguridad Social por Pagar			187.06
	2.1.5.01	Aporte Patronal por Pagar	59.06		
		SUMAN Y PASAN		335,926.73	335,926.74

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		335,926.73	335,926.74
	2.1.5.02	Aporte Individual por Pagar	75.94		
	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar	52.06		
31/5/2022		P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022			
		132			
	5.2.13	Gasto proporcional del IVA		13.41	
	1.1.7	IVA Compras			13.41
		P/R Liquidación del IVA del mes de mayo 2022			
31/5/2022		ASIENTOS DE AJUSTE			
		133			
	5.2.11	Cuentas por Cobrar Incobrables		27.46	
	1.1.4	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			27.46
		P/R 1% de provision de cuentas incobrables			
31/5/2022		134			
	5.2.7	Consumo de Suministros de Oficina		15.98	
	1.1.6	Suministros de Oficina			15.98
		P/R El 25% de consumo de suministros de oficina			
31/5/2022		135			
	5.2.8	(-) Depreciación de Muebles y Enseres		15.45	
	5.2.9	(-) Depreciación de Equipos de computación		17.77	
	5.2.10	(-) Depreciación de Vehículos		640.00	
	1.2.1.04	Depreciación Acum Propiedad, planta y equipo			673.22
	1.2.1.04.01	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	15.45		
	1.2.1.04.02	Depreciación Acum de Equipo de Computación	17.77		
	1.2.1.04.03	Depreciación Acumulada de Vehículos	640.00		
		P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo			
31/5/2022		ASIENTOS DE CIERRE			
		136			
	4.1.1	Ventas		2,586.41	
	4.1.4	Otros Ingresos		168.04	
	5.1.5	Costo de Venta			2,315.50
	4.1.3	Utilidad bruta en ventas			438.95
		P/R Utilidad en ventas del periodo			
31/5/2022		137			
	3.2.3	Resumen de Pérdidas y Ganancias		2,802.07	
	5.2.1	Sueldos y Salarios			1,250.00
	5.2.2	Aportes a la Seguridad Social			256.00
	5.2.2.02	Aporte Patronal	151.88		
		SUMAN Y PASAN		342,213.32	340,917.26

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		342,213.32	340,917.26
	5.2.2.03	Fondo de Reserva	104.12		
	5.2.4	Beneficios Sociales			204.16
	5.2.4.01	Décimo Tercer Sueldo	104.16		
	5.2.4.02	Décimo Cuarto Sueldo	100.00		
	5.2.5	Gasto Servicios Básicos			136.71
	5.2.5.01	Luz Electrica	33.92		
	5.2.5.02	Telefono	102.79		
	5.2.6	Combustibles y Lubricantes			50.50
	5.2.7	Consumo de Suministros de Oficina			15.98
	5.2.8	Depreciación de Muebles y Enseres			15.45
	5.2.9	Depreciación de Equipos de computación			17.77
	5.2.10	Depreciación de Vehículos			640.00
	5.2.11	Cuentas por Cobrar Incobrables			27.46
	5.2.12	Gastos por envio			12.00
	5.3.2	Comisiones por Transferencias			1.92
	5.3.3	Gastos Varios			154.16
	5.2.13	Gasto proporcional del IVA			19.98
		P/R Cierre de las cuentas de gasto			
		138			
31/5/2022	4.1.3	Utilidad bruta en ventas		438.95	
	3.2.3	Resumen de Pérdidas y Ganancias			2,802.07
	3.2.2	Perdida del Ejercicio Actual			- 2,363.12
		P/R La pérdida neta del ejercicio			
		SUMAS IGUALES		342,652.28	342,652.28

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Caja

Codigo: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	19,886.35		19,886.35
2/4/2022	P/R Deposito del efectivo a la cuenta de la empresa	2/1		9,000.00	10,886.35
5/4/2022	P/R Compra a COMAGROT según Factura N°003-005-000003172	3/2		1,868.55	9,017.80
8/4/2022	P/R Compra a Ruilova Fajardo s/f 001-003-000006176	6/2		746.38	8,271.42
8/4/2022	P/R Compra a DISTRIBUIDORA DEL SUR s/f 001-002-000000611	7/2		397.36	7,874.06
11/4/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de marzo – 2022	8/3		24.74	7,849.32
11/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3582	9/3	16.80		7,866.12
12/4/2022	P/R Compra a ESPAGROTEC s/f 002-001-00002587	12/3		257.85	7,608.27
12/4/2022	P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-000003287	13/3		242.87	7,365.40
12/4/2022	P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000045743	14/4		4.00	7,361.40
13/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3583	17/4	32.00		7,393.40
13/4/2022	P/R Compra a MEGACENTRO EL CHACARERO s/f 001-004-000012876	19/4		426.48	6,966.92
17/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3584	21/5	200.00		7,166.92
18/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3585	23/5	94.36		7,261.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3586	26/5	100.00		7,361.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3587	28/5	68.00		7,429.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3588	30/5	102.00		7,531.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3589	32/5	108.00		7,639.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3590	34/6	62.00		7,701.28
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3591	36/6	95.00		7,796.28
19/4/2022	P/R Compra a AGROSAD s/f 010-500-000010545	38/7		260.86	7,535.42
19/4/2022	P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-000003434	39/7		148.50	7,386.92
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3592	42/7	25.00		7,411.92
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3593	44/8	26.00		7,437.92
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3594	46/8	25.00		7,462.92
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3595	48/8	18.00		7,480.92
21/4/2022	P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000046073	52/9		4.00	7,476.92
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3597	53/9	100.00		7,576.92
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3598	55/9	99.50		7,676.42
22/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3599	58/10	96.00		7,772.42
	SUMAN Y PASAN		21,154.01	13,381.59	7,772.42

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Caja

Codigo: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		21,154.01	13,381.59	7,772.42
22/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3600	60/10	58.00		7,830.42
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3602	62/10	176.00		8,006.42
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3603	64/11	16.75		8,023.17
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3604	69/12	30.00		8,053.17
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3605	71/12	124.00		8,177.17
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3606	73/12	5.50		8,182.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3607	75/13	91.00		8,273.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3608	77/13	100.00		8,373.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3609	79/13	96.00		8,469.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3610	81/13	120.00		8,589.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3611	83/14	100.00		8,689.67
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3612	85/14	105.00		8,794.67
5/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3613	87/14	5.50		8,800.17
5/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-101-000003241	90/15		159.98	8,640.19
6/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000005717 a DAVET	92/16		489.60	8,150.59
6/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000619181	93/16		20.01	8,130.58
6/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000000622 a DISTRIBUIDORA DEL SUR	94/16		1,658.84	6,471.74
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3614	96/16	32.00		6,503.74
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3615	98/16	115.00		6,618.74
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3616	100/17	78.00		6,696.74
9/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-103-000079416	102/17		10.00	6,686.74
10/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3617	104/17	10.00		6,696.74
10/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 085-002-000051293 a AGRIPAC	106/18		108.05	6,588.69
10/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-101-000006684 a DISTRIBUCIONES AGRICOLAS RG	107/18		38.28	6,550.41
11/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-000023009 a ESPAGROTEC	108/18		405.00	6,145.41
12/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3618	109/19	18.00		6,163.41
13/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003904 a COMAGROT	112/19		159.10	6,004.31
13/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000625489	113/19		27.00	5,977.31
16/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-13872 a AGROPECUARIA EN EL AUSTRO	115/19		32.20	5,945.11
16/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-0000023072 a ESPAGROTEC CIA LTDA	116/20		156.50	5,788.61
	SUMAN Y PASAN		22,434.76	16,646.15	5,788.61

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Caja

Código: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		22,434.76	16,646.15	5,788.61
16/5/2022	P/R Pago por servicio de transporte a IPATRANS S.A s/f 001-010-000047258	117/20		4.00	5,784.61
17/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003948 a COMAGROT	118/20		99.77	5,684.84
20/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 010-500-0000010755 a AGROSAD	120/20		322.57	5,362.27
20/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro del señor Pablo Soto	121/20	210.00		5,572.27
24/5/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de abril – 2022	123/21		9.18	5,563.09
24/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-201-000007126 a MARIN ZABALA JUAN	124/21		194.68	5,368.41
24/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-201-000007126 a MARIN ZABALA JUAN	127/22		623.04	4,745.37
30/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-101-000012054 a OLGAR ARMIJOS	130/22		61.14	4,684.23
	TOTAL		22,644.76	17,960.53	4,684.23

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Bancos

Codigo: 1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	3,136.57		3,136.57
2/4/2022	P/R Deposito del efectivo a la cuenta de la empresa	2/1	9,000.00		12,136.57
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago mediante transferencia bancaria	4/2		96.16	12,040.41
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro según nota de credito #0953	5/2	40.00		12,080.41
11/4/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de marzo – 2022	11/3		48.22	12,032.19
12/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA	15/4		515.00	11,517.19
12/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a ECUAQUIMICA	16/4		684.08	10,833.11
13/4/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	20/4		187.06	10,646.05
18/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia	25/5		736.90	9,909.15
19/4/2022	P/R Compra a DISERVET s/f 002-002-000002872; mediante transferencia.	40/7		1,294.48	8,614.67
20/4/2022	P/R Otros ingresos mediante transferencia	50/9	168.00		8,782.67
20/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia	51/9		1,272.96	7,509.71
21/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 25723750	57/10		25.45	7,484.26
28/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 14150	66/11		29.74	7,454.52
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/12		668.02	6,786.50
5/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a INFIEC CIA LTDA	91/15		2,103.56	4,682.94
6/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a FARMAGRO	95/16		96.16	4,586.78
9/5/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de abril – 2022	103/18		66.91	4,519.87
13/5/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	114/19		187.06	4,332.81
24/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525083	125/21		677.48	3,655.33
	SUMAN Y PASAN		12,344.57	8,689.24	3,655.33

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Bancos

Código: 1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12,344.57	8,689.24	3,655.33
24/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525214	126/21		500.00	3,155.33
26/5/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de débito 25723750	128/22		100.04	3,055.29
27/5/2022	P/R Abono a la cuenta pendiente de pago a FARMAGRO según nota de débito # 14150	139/22		30.80	3,024.49
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	13122		668.02	2,356.47
	TOTAL		12,344.57	9,988.10	2,356.47

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Cuentas y documento por cobrar

Código: 1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	2,995.75		2,995.75
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro según nota de credito #0953	5/2		40.00	2,955.75
20/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de cobro del señor Pablo Soto	121/20		210.00	2,745.75
	TOTAL		2,995.75	250.00	2,745.75

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Código: 1.1.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R 1% de provision de cuentas incobrables	134/23		27.46	27.46
	TOTAL		-	27.46	27.46

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Inventario de mercaderías 0%

Codigo: 1.1.5.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	26,838.98		26,838.98
5/4/2022	P/R Compra a COMAGROT s/f N°003-005-3172	3/1	1868.55		28,707.53
8/4/2022	P/R Compra a Ruilova Fajardo s/f 001-003-6176	6/2	746.38		29,453.91
8/4/2022	P/R Compra a DISTRIBUIDORA DEL SUR	7/2	397.36		29,851.27
11/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	10/3		14.30	29,836.95
8/4/2022	P/R Compra a ESPAGROTEC s/f 002-001-2587	12/3	257.85		30,094.80
12/4/2022	P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-003287	13/3	242.87		30,337.67
13/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	18/4		29.00	30,308.67
13/4/2022	P/R Compra a MEGACENTRO EL CHACARERO	19/4	426.48		30,735.15
17/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	22/4		185.20	30,549.95
18/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	24/4		86.50	30,463.45
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	27/6		90.20	30,373.25
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	29/6		61.02	30,312.23
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	31/5		90.00	30,222.23
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	33/6		109.30	30,112.93
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	35/6		69.58	30,043.35
19/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	37/6		86.00	29,957.35
19/4/2022	P/R Compra a AGROSAD s/f 010-500-000010545	38/6	260.86		30,218.21
19/4/2022	P/R Compra a COMAGROT s/f 003-005-3434	39/7	148.50		30,366.71
19/4/2022	P/R Compra a DISERVET s/f 002-002-000002872	40/7	1294.48		31,661.19
20/4/2022	P/R Compra a crédito a 60 días plazo s/f 001-101-000003182	41/7	353.08		32,014.27
20/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	43/8		20.45	31,993.82
20/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	45/8		20.80	31,973.02
20/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	47/8		20.00	31,953.02
20/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	49/8		15.60	31,937.42
21/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	54/9		97.43	31,839.99
21/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	56/10		89.10	31,750.89
22/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	59/10		89.90	31,660.99
22/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	61/18		48.90	31,612.09
26/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	63/11		140.00	31,472.09
26/4/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	65/11		11.73	31,460.36
3/5/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	70/12		27.90	31,432.46
3/5/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	72/12		104.80	31,327.66
3/5/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	74/13		3.65	31,324.04
4/5/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	76/13		81.64	31,242.4
	SUMAN Y PASAN		32,835.39	1,593.00	31,242.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Inventario de mercaderías 0%

Código: 1.1.5.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		32,835.39	1,593.00	31,242.40
4/5/2022	P/R Venta de mercadería al precio de costo	78/13		90.00	31,152.40
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	80/13		76.20	31,076.20
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	82/14		109.20	30,967.00
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	84/14		78.75	30,888.25
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	86/14		130.00	30,758.25
5/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	88/14		4.90	30,753.35
5/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-005-0000007897	89/15	482.40		31,235.75
5/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-101-000003241	90/15	159.98		31,395.73
5/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000005717	92/15	489.60		31,885.33
6/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000000622	94/16	1,658.84		33,544.17
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	97/16		29.20	33,514.97
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	99/17		101.30	33,413.67
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	101/17		69.00	33,344.67
10/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	105/18		5.50	33,339.17
10/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 085-002-000051293	106/18	108.05		33,447.22
10/5/2022	P/R Compra s/f 002-101-000006684	107/18	38.28		33,485.50
10/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-000023009	108/18	405.00		33,890.50
12/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	110/18		20.60	33,869.90
12/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-005-000008187 a	111/19	378.00		34,247.90
13/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003904 a	112/19	159.10		34,407.00
13/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-13872	115/19	32.20		34,439.20
16/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-001-0000023072	116/20	156.50		34,595.70
16/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 003-005-000003948	118/20	99.77		34,695.47
17/5/2022	P/R Compra de mercaderia a 30 días plazo s/f 001-100-000007205 a DISAUSTRO	119/20	624.00		35,319.47
20/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 010-500-0000010755	120/20	322.57		35,642.04
24/5/2022	P/R Compra de mercaderia a crédito s/f 006-900-000021178	122/21	415.02		36,057.06
24/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-201-000007126	124/21	194.68		36,251.74
26/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 001-002-000005879 a DAVET	127/21	623.04		36,903.60
	SUMAN Y PASAN		39,182.43	2,278.83	36,903.60

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Inventario de mercaderías 0% **Código:** 1.1.5.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		39,182.43	2,278.33	36,903.60
30/5/2022	P/R Compra de mercaderia s/f 002-101-000012054 a OLGER ARMIJOS	130/21	61.14		36,964.74
	TOTAL		39,243.57	2,278.33	36,964.74

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Suministros de oficina **Código:** 1.1.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	63.90		63.90
	TOTAL		63.90	-	63.90
31/5/2022	P/R El 25% de consumo de suministros de oficina	134/23		15.98	47.92
	TOTAL		63.90	15.98	47.92

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: IVA Compras **Código:** 1.1.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago mediante transferencia bancaria	4/2	0.02		0.02
11/4/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de marzo – 2022	11/3	5.17		5.19
21/4/2022	P/R Pago de gastos varios según n/d 25723750	57/10	0.05		5.23
28/4/2022	P/R Pago de gastos varios según n/d 14150	66/11	0.02		5.26
30/4/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de abril	68/12		5.26	0.00
5/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a INFIEC CIA LTDA	91/15	0.02		0.02
6/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000619181	93/16	2.14		2.17
6/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a FARMAGRO	95/16	0.02		2.19
9/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-103-000079416	102/17	1.07		3.26
9/5/2022	P/R Pago de teléfono correspondiente al mes de abril – 2022	103/17	7.17		10.43
13/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000625489	113/18	2.89		13.32
26/5/2022	P/R Pago de gastos varios según n/d 25723750	128/22	0.04		13.37
27/5/2022	P/R Abono a la cuenta pendiente de pago a FARMAGRO según nota de débito # 14150	129/22	0.04		13.41
31/5/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de mayo 2022	132/23		13.41	0.00
	TOTAL		3.41	13.41	0.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Equipos de computación **Código:** 1.2.1.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	480.00		480.00
	TOTAL		480.00	-	480.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Vehiculos **Código:** 1.2.1.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	24,000.00		24,000.00
	TOTAL		24,000.00	-	24,000.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación Acumulada de muebles y enseres **Código:** 1.2.1.04.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	15.45		15.45
	TOTAL		15.45	-	15.45

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación Acumulada de equipos de computación **Código:** 1.2.1.04.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	17.77		17.77
	TOTAL		17.77	-	17.77

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación Acumulada de vehículos **Código:** 1.2.1.04.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	640.00		640.00
	TOTAL		640.00	-	640.00

**ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Cuentas y documentos por pagar **Código:** 2.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		8,297.94	8,297.94
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago mediante transferencia bancaria	4/2	95.94		8,202.00
12/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA	15/4	515.00		7,687.00
12/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a ECUAQUIMICA	16/4	684.08		7,002.92
18/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia	25/4	736.90		6,266.02
20/4/2022	P/R Compra a crédito a 60 días plazo s/f 001-101-000003182	41/7		353.08	6,619.10
20/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago a INFIEC CIA LTDA; mediante transferencia	51/9	1,272.96		5,346.14
5/5/2022	P/R Compra de mercadería s/f 002-005-0000007897 a 30 días plazo	89/15		482.40	5,828.54
5/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a INFIEC CIA LTDA	91/15	2,103.34		3,725.20
6/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a FARMAGRO	95/16	95.94		3,629.26
13/5/2022	P/R Compra de mercadería s/f 002-005-000008187 a INTIAGRO a 30 días plazo	111/19		378.00	4,007.26
18/5/2022	P/R Compra de mercadería a 30 días plazo s/f 001-100-000007205 a DISAUSTRO	119/20		624.00	4,631.26
24/5/2022	P/R Compra de mercadería a crédito s/f 006-900-000021178 a FARMAGRO S.A	122/21		415.02	5,046.28
24/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525083	125/21	677.48		4,368.80
24/5/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago según nota de débito # 26525214	126/21	500.00		3,868.80
27/5/2022	P/R Abono a la cuenta pendiente de pago a FARMAGRO según nota de débito # 14150	129/22	30.40		3,838.40
	TOTAL		6,712.04	10,550.44	3,838.40

**ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Aporte a la Seguridad Social por pagar **Código:** 2.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		187.07	187.07
13/4/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	20/4	187.06		-
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/12		187.06	187.06
13/5/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	114/19	187.06		-
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22		187.06	187.06
	TOTAL		374.12	561.19	187.07

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Aporte Patronal por pagar**Código:** 2.1.5.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		75.95	75.95
13/4/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	20/4	75.95		-
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/12		75.95	75.95
13/5/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	114/19	75.95		-
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22		75.95	75.95
	TOTAL		151.90	227.85	75.95

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Aporte Individual por pagar**Código:** 2.1.5.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		59.06	59.06
13/4/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	20/4	59.06		-
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/12		59.06	59.06
13/5/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	114/19	59.06		-
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22		59.06	59.06
	TOTAL		118.12	177.18	59.06

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Fondos de reserva por pagar**Código:** 2.1.5.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		52.06	52.06
13/4/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	20/4	52.06		-
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/12		52.06	52.06
13/5/2022	P/R Pago de la obligación pendiente con el IESS correspondiente al mes de marzo	114/19	52.06		-
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22		52.06	52.06
	TOTAL		104.12	156.18	52.06

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Capital

Código: 3.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		69,946.55	69,946.55
	TOTAL		-	69,946.55	69,946.55

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Perdida del ejercicio actual

Código: 3.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R La pérdida neta del ejercicio	138/24		- 2,297.12	- 2,297.12
	TOTAL		-	- 2,297.12	- 2,297.12

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Resumen de pérdidas y ganancias

Código: 3.2.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24	2,802.49		2,802.49
31/5/2022	P/R La utilidad neta del ejercicio	138/24		2,802.49	-
	TOTAL		2,888.65	2,888.65	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Ventas 0%

Codigo: 4.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3582	9/3		16.80	16.80
13/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3583	17/4		32.00	48.80
17/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3584	21/5		200.00	248.80
18/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3585	23/5		94.36	343.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3586	26/5		100.00	443.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3587	28/6		68.00	511.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3588	30/6		102.00	613.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3589	32/6		108.00	721.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3590	34/7		62.00	783.16
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3591	36/7		95.00	878.16
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3592	42/7		25.00	903.16
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3593	44/8		26.00	929.16
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3594	46/8		25.00	954.16
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3595	48/8		18.00	972.16
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3597	53/8		100.00	1,072.16
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3598	55/9		99.50	1,171.66
22/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3599	58/10		96.00	1,267.66
22/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3600	60/10		58.00	1,325.66
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3602	62/11		178.00	1,503.66
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3603	64/11		16.75	1,520.41
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3604	69/11		30.00	1,550.41
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3605	71/12		124.00	1,674.41
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3606	73/12		5.50	1,679.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3607	75/13		91.00	1,770.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3608	77/13		100.00	1,870.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3609	79/13		96.00	1,966.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3610	81/13		120.00	2,086.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3611	83/13		100.00	2,186.91
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3612	85/13		105.00	2,291.91
5/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3613	87/13		5.50	2,297.41
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3614	96/16		32.00	2,329.41
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3615	98/16		115.00	2,444.41
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3616	100/17		114.00	2,558.41
10/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3617	104/17		10.00	2,568.41
12/5/2022	P/R Venta de mercaderia s/f 3618	109/18		18.00	2,586.41
	TOTAL		-	2,586.41	2,586.41
31/5/2022	P/R Utilidad en ventas del periodo	136/23	2,586.41		-
	TOTAL		2,586.41	2,566.41	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Utilidad bruta en ventas

Código: 4.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Utilidad en ventas del periodo	136/23		438.91	438.91
31/5/2022	P/R La utilidad neta del ejercicio	142/19	438.91		-
	TOTAL		438.91	438.91	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Otros ingresos

Código: 4.1.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	P/R Otros ingresos mediante transferencia	50/9		168.00	168.00
	TOTAL		-	168.00	168.00
31/5/2022	P/R Determinar la utilidad bruta en ventas	136/23	168.00		-
	TOTAL		168.00	168.00	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gastos por envío

Código: 5.2.12

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/4/2022	P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000045743	14/4	4.00		4.00
21/4/2022	P/R Pago a IPATRANS S.A s/f 001-010-000046073	52/9	4.00		8.00
16/5/2022	P/R Pago por servicio de transporte a IPATRANS S.A s/f 001-010-000047258	117/20	4.00		12.00
	TOTAL		12.00	-	12.00
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		12.00	-
	TOTAL		12.00	12.00	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Costo de venta

Codigo: 5.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	10/3	14.30		14.30
13/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	18/4	29.00		43.30
17/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	22/5	185.20		228.50
18/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	24/5	85.60		314.10
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	27/6	90.20		404.30
19/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	29/6	61.02		465.32
19/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	31/6	90.00		555.32
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	33/5	109.30		664.62
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	35/6	69.58		734.20
19/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	37/6	86.00		820.20
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	43/8	20.45		840.65
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	45/8	20.80		861.45
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	47/8	20.00		881.45
20/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	49/8	15.60		897.05
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	54/9	97.43		994.48
21/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	56/10	89.10		1,083.58
22/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	59/10	89.90		1,173.48
24/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	61/10	48.90		1,222.38
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	63/11	140.00		1,362.38
26/4/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	65/11	14.57		1,376.95
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	70/12	27.90		1,404.85
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	72/12	104.80		1,509.65
3/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	74/13	3.65		1,513.30
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	76/13	81.64		1,594.94
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	78/13	90.00		1,684.94
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	80/13	83.48		1,768.42
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	82/14	109.20		1,877.62
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	84/14	78.75		1,956.37
4/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	86/14	130.00		2,086.37
5/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	88/14	4.90		2,091.27
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	97/16	27.83		2,119.10
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	99/17	101.30		2,220.40
9/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	101/17	69.00		2,289.40
10/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	105/18	5.50		2,294.90
12/5/2022	P/R Venta de mercaderia al precio de costo	110/18	20.60		2,315.50
	TOTAL		2,315.50	-	2,315.50
31/5/2022	P/R Utilidad en ventas del periodo	136/23		2,315.50	-
	TOTAL		2,315.50	2,315.50	-

**ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Sueldos y salarios

Código: 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	625.00		625.00
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	625.00		1,250.00
	TOTAL		1,250.00	-	1,250.00
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/23		1,250.00	-
	TOTAL		1,250.00	1,250.00	-

**ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Aportes a la seguridad social

Código: 5.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	187.06		187.06
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	187.06		374.12
	TOTAL		374.12	-	374.12
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/23		374.12	-
	TOTAL		374.12	374.12	-

**ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Aporte patronal

Código: 5.2.2.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	75.94		75.94
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	75.94		151.88
	TOTAL		151.88	-	151.88
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/23		151.88	-
	TOTAL		151.88	151.88	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Fondos de reserva

Código: 5.2.2.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	52.06		52.06
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	52.06		104.12
	TOTAL		104.12	-	104.12
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		104.12	-
	TOTAL		104.12	104.12	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Beneficios Sociales

Código: 5.2.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	102.08		102.08
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	102.08		204.16
	TOTAL		204.16	-	204.16
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		204.16	-
	TOTAL		204.16	204.16	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Décimo Tercer Sueldo

Código: 5.2.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	52.08		52.08
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	52.08		104.16
	TOTAL		104.16	-	104.16
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		104.16	-
	TOTAL		104.16	104.16	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Décimo Cuarto Sueldo

Código: 5.2.4.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de abril 2022	67/11	50.00		50.00
31/5/2022	P/R Pago de sueldos correspondientes al mes de mayo 2022	131/22	50.00		100.00
	TOTAL		100.00	-	100.00
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		100.00	-
	TOTAL		100.00	100.00	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gastos Servicios Básicos

Código: 5.2.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11/4/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de marzo – 2022	8/3	24.74		24.74
11/4/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de marzo – 2022	11/3	43.05		67.79
9/5/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de abril – 2022	103/17	59.74		127.53
24/5/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de abril – 2022	123/21	9.18		136.71
	TOTAL		136.71	-	136.71
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		136.71	-
	TOTAL		136.71	136.71	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Luz Electrica

Código: 5.2.5.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
14/4/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de marzo – 2022	8/3	24.74		24.74
24/5/2022	P/R Pago del servicio de luz correspondiente al mes de abril – 2022	123/21	9.18		33.92
	TOTAL		33.92	-	33.92
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		33.92	-
	TOTAL		33.92	33.92	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Telefono

Código: 5.2.5.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
11/4/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de marzo – 2022	11/3	43.05		43.05
9/5/2022	P/R Pago de telefono correspondiente al mes de abril – 2022	107/17	59.74		102.79
	TOTAL		102.79	-	102.79
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		102.79	-
	TOTAL		102.79	102.79	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Combustible y Lubricantes

Código: 5.2.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000619181	93/15	17.86		17.86
9/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-103-000079416	102/17	8.93		26.79
13/5/2022	P/R Compra de combustible s/f 001-015-000625489	113/19	24.11		50.90
	TOTAL		50.90	-	50.90
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		50.90	-
	TOTAL		50.90	50.90	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Consumo de suministros de oficina

Código: 5.2.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R El 25% de consumo de suministros de oficina	134/23	15.98		15.98
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		15.98	-
	TOTAL		15.98	15.98	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación de muebles y enseres

Código: 5.2.8

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	15.45		15.45
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		15.45	-
	TOTAL		15.45	15.45	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación de Equipos de computación

Código: 5.2.9

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	17.77		17.77
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		17.77	-
	TOTAL		17.77	17.77	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Depreciación de Vehículo

Código: 5.2.10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R Depreciación de la propiedad, planta y equipo	135/23	640.00		640.00
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		640.00	-
	TOTAL		640.00	640.00	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Cuentas por cobrar incobrables

Código: 5.2.11

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/R 1% de provision de cuentas incobrables	133/23	27.46		27.46
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		27.46	-
	TOTAL		27.46	27.46	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Comisiones por Transferencias

Código: 5.3.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2022	P/R Abono de la cuenta pendiente de pago mediante transferencia bancaria	4/2	0.20		0.20
21/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 25723750	57/10	0.40		0.60
28/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 14150	66/11	0.20		0.80
5/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a INFIEC CIA LTDA	91/15	0.20		1.00
6/5/2022	P/R Abono mediante transferencia bancaria a FARMAGRO	95/16	0.20		1.20
26/5/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 25723750	128/22	0.36		1.56
27/5/2022	P/R Abono a la cuenta pendiente de pago a FARMAGRO según nota de débito # 14150	129/22	0.36		1.92
	TOTAL		1.92	-	1.92
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		1.92	-
	TOTAL		1.92	1.92	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gastos varios

Código: 5.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
21/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de débito 25723750	57/10	25.00		25.00
28/4/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de débito 14150	66/11	29.52		54.52
26/5/2022	P/R Pago de gastos varios según nota de debito 25723750	128/22	99.64		154.16
	TOTAL		154.16	-	154.16
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		154.16	-
	TOTAL		154.16	154.16	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gasto proporcional del IVA

Codigo: 5.1.13

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de abril	68/12	6.57		6.57
31/5/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de mayo	132/23	13.41		19.98
	TOTAL		19.98		
31/5/2022	P/R Cierre de las cuentas de gasto	137/24		19.98	0.00
	TOTAL		19.98	19.98	0.00

ALMACÉN AGROPECUARIO “EL TORNO”						
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS						
PERIODO: Del 01 DE Abril al 31 de Mayo del 2022						
Nº	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	Caja	22,644.76	17,960.53	4,684.23	
2	1.1.2	Bancos	12,344.57	9,988.10	2,356.47	
3	1.1.3	Cuentas y Doc. por cobrar	2,995.75	250.00	2,745.75	
4	1.1.5.01	Inventarios mercaderías 0%	39,243.57	2,278.83	36,964.74	
5	1.1.6	Suministros de Oficina	63.90	-	63.90	
6	1.1.7	IVA Compras	13.41	13.41		
7	1.2.1	Muebles y Enseres	1,030.00	-	1,030.00	
8	1.2.2	Equipos de computación	480.00	-	480.00	
9	1.2.3	Vehículos	24,000.00	-	24,000.00	
10	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar	6,712.04	10,550.44		3,838.40
11	2.1.5.01	Aporte Individual por Pagar	118.12	177.18		59.06
12	2.1.5.02	Aporte Patronal por Pagar	151.90	227.85		75.95
13	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar	104.12	156.18		52.06
14	3.1.1	Capital		69,946.55		69,946.55
15	4.1.1.01	Ventas 0%		2,586.41		2,586.41
16	4.1.4	Otros Ingresos		168.00		168.00
17	5.2.12	Gastos de envío	12.00	-	12.00	
18	5.1.5	Costo de Venta	2,315.50	-	2,315.50	
19	5.2.1	Sueldos y Salarios	1,250.00		1,250.00	
21	5.2.2.02	Aporte patronal	151.88		151.88	
22	5.2.3	Fondo de Reserva	104.12		104.12	
23	5.2.4.01	Decimo Tercer Sueldo	104.16		104.16	
24	5.2.4.02	Decimo Cuarto Sueldo	100.00		100.00	
25	5.2.5	Gastos Servicios Básicos	136.71		136.71	
26	5.2.6	Combustibles y Lubricantes	50.90		50.90	
27	5.2.13	Gasto proporcional del IVA	19.98		19.98	
28	5.3.2	Comisiones por Transferencias	1.92		1.92	
29	5.3.4	Gastos Varios	154.16		154.16	
		SUMAS IGUALES	<u>114,303.48</u>	<u>114,303.48</u>	<u>76,726.43</u>	<u>76,726.43</u>

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE MAYO DEL 2022

N°	CODIGO	CUENTAS	BALANCE COMPROBACIÓN		AUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIV	PASIV Y PATRIM
1	1.1.1	Caja	4684.23	-			4,684.23					4,684.23
2	1.1.2	Bancos	2356.47	-			2,356.47					2,356.47
3	1.1.3	Cuentas y Doc. por cobrar	2745.75	-			2,745.75					2,745.75
4	1.1.5.01	Inventarios mercaderías 0%	36964.74	-			36,964.74					36,964.74
5	1.1.6	Suministros de Oficina	63.90	-		15.98	47.92					47.92
6	1.1.7	IVA Compras	0.00	-			-					-
7	1.2.1	Muebles y Enseres	1030.00	-			1,030.00					1,030.00
8	1.2.2	Equipos de computación	480.00	-			480.00					480.00
9	1.2.3	Vehículos	24000.00	-			24,000.00					24,000.00
10	2.1.1	Cuentas y Doc. por Pagar		3,838.40				3,838.40				3,838.40
11	2.1.5.01	Aporte Individual por Pagar		59.06				59.06				59.06
12	2.1.5.02	Aporte Patronal por Pagar		75.95				75.95				75.95
13	2.1.5.03	Fondos de Reserva por Pagar		52.06				52.06				52.06
14	3.1.1	Capital		69,946.55				69,946.55				69,946.55
15	4.1.1.01	Ventas 0%		2,586.41	2,586.41			-				-
17	4.1.4	Otros Ingresos		168.00	168.00			0.00				
13	5.2.12	Gastos de envío	12.00	-			12.00			12.00		
14	5.1.5	Costo de Venta	2315.50	-		2,315.50	-					
15	5.2.1	Sueldos y Salarios	1250.00	-			1,250.00			1,250.00		
16	5.2.2.02	Aporte patronal	151.88	-			151.88	-		151.88	-	-
17	5.2.3	Fondo de Reserva	104.12	-			104.12	-		104.12	-	-
18	5.2.4.01	Decimo Tercer Sueldo	104.16	-			104.16			104.16		
19	5.2.4.02	Decimo Cuarto Sueldo	100.00	-			100.00			100.00		
20	5.2.5	Gastos Servicios Básicos	136.71	-			136.71			136.71		
21	5.2.6	Combustibles y Lubricantes	50.90	-			50.90			50.90		
22	5.2.13	Gasto proporcional del IVA	19.98	-			19.98			19.98		
23	5.3.2	Comisiones por Transferenc.	1.92	-			1.92			1.92		
24	5.3.4	Gastos Varios	154.16	-			154.16			154.16		
		TOTAL	76,726.43	76,726.43								
		SUMAN Y PASAN			2,754.42	2,331.48	74,394.95	73,972.01	0.00	2,085.84	72,309.11	73,972.02

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE MAYO DEL 2022

N°	CODIGO	CUENTAS	BALANCE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIV	PASIV Y PATRIM
		VIENEN			2,754.42	2,331.48	74,394.95	73,972.01	0.00	2,085.84	72,309.11	73,972.02
25	5.2.7	Consumo de Suministros de Oficina			15.98		15.98			15.98		
26	1.1.4	Provisión de Cuentas Incobrables				27.46		27.46			-27.46	
27	5.2.11	Cuentas por Cobrar Incobrables			27.46		27.46			27.46		
28	5.2.8	Depreciación de Muebles y Enseres			15.45		15.45			15.45		
29	1.2.4.01	Depreci. Acum de Muebles y enseres				15.45		15.45			-15.45	
30	5.2.8	Depreciación de Equipos de comput.			17.77		17.77			17.77		
31	1.2.4.02	Depreciación Acum. Equipos de comput.				17.77		17.77			-17.77	
32	5.2.9	Depreciación de Vehículos			640.00		640.00			640.00		
33	1.2.4.03	Depreci. Acum de Vehículo				640.00		640.00			-640.00	
34	4.1.3	Utilidad bruta en ventas				438.95		438.95	438.95			
		TOTAL			3,471.10	3,471.10			438.95	2,802.07	71,608.90	73,972.02
35	3.2.2	Pérdida del Ejercicio Actual								-2,363.12		-2,363.12
		SUMAS IGUALES	-	-	<u>6,942.20</u>	<u>6,942.20</u>	<u>75,111.63</u>	<u>75,111.63</u>	<u>438.95</u>	<u>438.95</u>	<u>71,608.90</u>	<u>71,608.90</u>

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**ESTADO DE RESULTADOS****DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE MAYO DEL 2022**

4	INGRESOS		
4.1	Operacionales		
4.1.1	Ventas	2,586.41	
4.1.4	Otros Ingresos	168.00	
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS		
5.1.5	(-) Costo de Venta	2,315.50	
4.1.3	= Utilidad bruta en ventas	438.95	
	TOTAL DE INGRESOS		438.95
5.2	GASTOS		
5.1.1	Gastos Administrativos		
5.2.1	Sueldos y Salarios	1250.00	
5.2.2	Aportes Patronales	151.88	
5.2.3	Fondo de Reserva	104.12	
5.2.4	Beneficios Sociales	204.16	
5.2.5	Gastos Servicios Básicos	136.71	
5.2.6	Combustibles y Lubricantes	50.90	
5.2.7	Consumo de Suministros de Oficina	15.98	
5.2.8	Depreciación de Muebles y Enseres	15.45	
5.2.9	Depreciación de Equipos de comput	17.77	
5.2.10	Depreciación de Vehículos	640.00	
5.2.11	Cuentas por Cobrar Incobrables	27.46	
5.2.12	Gastos por envío	12.00	
5.2.13	Gasto proporcional del IVA	19.98	
5.3.2	Comisiones por Transferencias	1.92	
5.3.4	Gastos Varios	154.16	
	TOTAL GASTOS		2,802.07
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		-
3.2.2	Pérdida del Ejercicio Actual		<u>-2,363.12</u>

Palanda 31 de mayo del 2022

Dr. José Camilo Abad Conde

GERENTE

Srta. Gladys Jesenia Soto Garrido

CONTADORA

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE MAYO DEL 2022			
1	ACTIVO		
1.1	CORRIENTE		
1.1.1	Caja	4,684.23	
1.1.2	Bancos	2,356.47	
1.1.3	Cuentas y Documentos por Cobrar	2,745.75	
1.1.4	(-)Provisión Cuentas Incobrables	- 27.46	
1.1.5	Inventario de Mercadería	36,964.74	
1.1.6	Suministros de oficina	47.92	
	Total activo corriente		46,772.13
1.2	NO CORRIENTE		
1.2.1	Muebles y enseres	1,030.00	
1.2.4.01	(-)Depreciación Acumulada de muebles y enseres	- 15.45	-
1.2.2	Equipos de computación	480.00	-
1.2.4.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipos de computación	- 17.77	-
1.2.3	Vehículos	24,000.00	
1.2.4.03	(-)Depreciación Acumulada de Vehículos	- 640.00	-
	Total Activo No Corriente		24,836.77
	TOTAL ACTIVO		<u>71,608.90</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por pagar		3,838.40
2.1.4.01	Aporte Individual por Pagar		59.06
2.1.4.02	Aporte Patronal por Pagar		75.95
2.1.5	Fondos de Reserva por Pagar		52.06
	TOTAL PASIVO COORRIENTE		4,025.47
	TOTAL PASIVO		4,025.47
3	PATRIMONIO		
3.1.1	Capital		69,946.55
3.2	RESULTADOS		
3.2.2	Pérdida del Ejercicio		- 2,363.12
	TOTAL PATRIMONIO		67,583.43
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>71,608.90</u>

Palanda 01 de abril del 2022

Dr. José Camilo Abad Conde
GERENTE

Srta. Gladys Jesenia Soto Garrido
CONTADORA

Notas Aclaratorias:

- La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable, aplicando los porcentajes legales establecidos en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Decreto No. 374.

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE MAYO DEL 2022	
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Entradas de Efectivo	
Ingresos en efectivo por ventas	2,548.41
Otros Ingresos	168.00
Ingresos en efectivo por cobro de cuentas	250.00
Efectivo generado por las operaciones	2,966.41
2.SALIDA DE EFECTIVO POR GASTOS	
Compra de mercaderías	9,948.50
Compra de Combustibles	50.90
Pago a proveedores	6,712.04
Pago de sueldos a empleados	1,250.00
Pago por servicios básicos	136.71
Pago por envío de mercaderías	12.00
Pago decimo tercer sueldo	104.16
Pago decimo cuarto sueldo	100.00
Pago fondos de reserva	104.12
Obligaciones con el IESS	374.12
Pago por servicios varios	154.16
Pago por comisiones de transferencias	1.92
Total Salidas de Efectivo	18,948.63
Efectivo neto por actividades operativas	(15,982.22)
3. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(15,982.22)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	23,022.92
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	7,040.70

Palanda 01 de abril del 2022

Dr. José Camilo Abad Conde

GERENTE

Srta. Gladys Jesenia Soto Garrido

CONTADORA

125

7. Discusión.

El Almacén Agropecuario “EL TORNO” contribuyente no obligado a llevar contabilidad, dedicado a la compra y venta de productos veterinarios, se evidenció que tenía inconvenientes respecto al ámbito contable, ya que no cuenta con un/a contador/a, la persona encargada de las declaraciones es un profesional externo el mismo que realiza su trabajo con la información brindada por el propietario. A pesar de que el gerente propietario lleva un registro manual igual se presentan inconvenientes como son desconocimiento del stock de inventarios ya que no factura todo lo que vende causando la desinformación total de la disponibilidad para la venta, de la misma manera existe inapropiado control y manejo de caja ya que el propietario ocupaba el dinero para gastos personales los mismos que le generan dificultades de conocer la realidad económica-financiera de su Almacén.

Con la implementación de la Organización Contable en el periodo comprendido de abril a mayo del 2022, a través del registro ordenado de los movimientos relacionados con el Almacén Agropecuario y revisando las facturas de compra y venta para la elaboración del proceso contable mediante el sistema de cuenta múltiple, se adquirió información veraz del Almacén. Se inició con el: Inventario Inicial donde se describe los bienes derechos y obligaciones que posee el Almacén, Estado de Situación Inicial se establece el capital con el que inicia sus actividades, Libro Diario se registra cada transacción de acuerdo a las compras, ventas ingresos y gastos que obtuvo el almacén, se realizó la mayorización de cada una de las cuentas de activos pasivos patrimonio ingresos y gastos para trasladar los saldos al Balance de Comprobación; se elaboró la Hoja de Trabajo con los respectivos ajustes como: provisión de cuentas incobrables y las depreciaciones por el método de línea recta, que facilitaron la elaboración de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera el mismo que refleja el estado patrimonial con el que termina sus actividades, Estado de Situación Económica donde se muestra la pérdida que obtuvo durante el periodo de estudio por un valor de 2431,28 y el Flujo del Efectivo el que muestra las actividades de operación, inversión y financiamiento que obtuvo el Almacén. Este trabajo será de suma importancia para el propietario como una herramienta de apoyo y guía con el cual podrá mejorar el control y manejo de sus recursos tanto económicos como financieros, de la misma manera el propietario podrá tomar medidas correctivas para apropiar su administración y así poder obtener mejores beneficios futuros.

8. Conclusiones.

En base a los resultados se obtuvo las siguientes conclusiones:

1. Se diseñó un plan de cuentas para la compra y venta de productos veterinarios que es la razón de ser del almacén en el mismo que se codificó cada cuenta y dentro de la cuenta de inventarios se clasificó los productos como son: Antiparasitarios, Insecticidas, Fungicidas, Vitaminas, Antibióticos, Venenos, Goteros, Balanceados, etc. En cuanto al manual de cuentas se describió cada grupo, subgrupo de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos explicando cuando se debita y se acredita con su respectivo saldo.
2. Se realizó el inventario inicial para conocer los bienes, valores y obligaciones de la empresa al 01 de abril del 2022, a través de la constatación física que permitió saber que la mayor inversión se encuentra en el activo fijo, ayudando al eficiente funcionamiento y venta del almacén agropecuario.
3. Se aplicó el proceso contable en base a la documentación fuente y normativa legal vigente, de modo que los Estados Financieros alcanzados son confiables, oportunos y razonables siendo herramienta básica ya que allí se muestra los resultados obtenidos, la gestión de los accionistas y cada una de las decisiones tomadas con los recursos del almacén para generar una mejor rentabilidad y a la vez permiten conocer la estructura financiera real del mismo.
4. Se determinó que existen gastos personales realizados por el propietario que no tienen relación con la operatividad del almacén y además no poseen el sustento legal de soporte correspondiente al periodo de estudio.
5. Los sueldos y salarios, son pagados por el propietario sin ninguna constancia de documentación soporte ocasionando que no quede ninguna evidencia contable clara de las operaciones financieras para el ente económico ya que estos sirven de base para el registro de transacciones comerciales, que permiten conocer, gastos, costos, ingresos y demás.

9. Recomendaciones.

En base a las conclusiones anteriores, se propone las siguientes recomendaciones:

1. Se recomienda al propietario emplear el plan y manual de cuentas propuesto, el mismo que le facilitará el manejo de las operaciones que se generan diariamente, logrando así un adecuado registro de todas las transacciones de la actividad comercial del Almacén.
2. Realizar periódicamente un inventario de sus bienes, valores y obligaciones que permitan al propietario tener el control adecuado de la mercadería existente y el stock de las mismas; y de esta forma manejar el inventario de mercaderías de forma eficiente y eficaz.
3. Al propietario del Almacén Agropecuario “EL TORNO”, Realizar periódicamente un inventario de sus bienes, valores y obligaciones que permitan al propietario tener el control adecuado para la prestación de los servicios de limpieza con eficiencia y eficacia.
4. Se recomienda la apertura de una cuenta bancaria que sea de uso exclusivo para los gastos operacionales de la empresa; de igual manera fijar el sueldo para el gerente, a fin de tener un correcto uso del efectivo.
5. Al propietario utilizar los roles de pagos y de provisiones sociales donde constan las respectivas remuneraciones a pagarse mensualmente los mismos que deben estar firmados y legalizados y evitar futuras multas y sanciones por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

10. Bibliografía

- Alexandra, B. N. (2020). “*ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA ACADEMIA DE INGLÉS CADIL ENGLISH CENTER, PERÍODO ENERO- JUNIO DEL 2020*”. Universidad Nacional de Loja, Loja. Obtenido de <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/24216>
- Benavides, L. S. (2017). *Repositorio Digital de la UTMACH*. Obtenido de Repositorio Digital de la UTMACH: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/10775/1/ECUACE-2017-AE-CD00151.pdf>
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General* (10ma ed.). Quito, Ecuador.
- Espejo Jaramillo y López, G. (2018). *Contabilidad General Enfoque con normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Editorial de la Universidad.
- Espejo, L. (1 de Febrero de 2018). *Contabilidad General*. Colombia. Recuperado el 10 de Enero de 2022, de https://www.academia.edu/35213199/LIBRO_DE_CONTABILIDAD_GNERAL_LUPE_ESPEJO_1
- García, J. O. (2016). *Contabilidad General* (13ava ed.).
- Guajardo, G. (2018). *Contabilidad Financiera* (5ta ed.). México.
- IESS. (2021). *Beneficios Sociales*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/JhonUr/principales-beneficios-sociales-en-ecuador>
- Internas, S. d. (2018). Obtenido de <https://www.sri.gob.ec>
- Interno, L. d. (2018). *Obligaciones Tributarias*. Obtenido de <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO,%20LRTI.pdf>
- Maldonado, A. (18 de Julio de 2018). *Repositorio Institucional UNIANDES*. Obtenido de <https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/8687/1/PIUSDCYA093-2018.pdf>
- Mendoza, C. (2016). *Contabilidad Financiera*. Barranquilla, Colombia.
- Mise, J. (2022). *Documentación Soporte*. Obtenido de <https://www.acavir.com/comercio-exterior/documentos-de-soporte/>
- Normas Internacionales de Contabilidad. (21 de Agosto de 2019). *Normas Internacionales de Contabilidad*. Obtenido de <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>

- Pinillos, M. (2021). *Legis*. Obtenido de https://xperta.legis.co/visor/exprenta/exprenta_1471aeb926164d398a36885f8ce45c41/ regimen-explicado-de-renta/elementos-de-la-obligacion-tributaria
- Pyle, W. (2016). *Finanzas*. Obtenido de Finanzas: finanzas.gob.ec <https://www.finanzas.gob.ec>
- Rodríguez, D. (2016). *Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados*. Obtenido de <https://contabilidad.com.do/principios-de-contabilidad-generalmente-aceptados-pcga/>
- Rodriguez, Y. (2018). *Clasificación de los tipos de Contabilidad*. Obtenido de Wordpress: <https://yulyandreaaldanarodriguez.wordpress.com/clasificacion-de-la-contabilidad/>
- Sanchez, W. (2018). *Repositorio Universidad Catolica Santiago de Guayaquil*. Obtenido de Repositorio Universidad Catolica Santiago de Guayaquil: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/11797/1/T-UCSG-PRE-JUR-DER-MD-212.pdf>
- Simbaña, A. (20 de Mayo de 2018). *Prezi*. Obtenido de Prezi: <https://prezi.com/lezkuahvxe0z/ajustes-contables/?fallback=1>
- Solano, M. I. (2016). *Notas Aclaratorias*. Obtenido de <http://repositorio.utmachala.edu.ec/handle/48000/9363>
- SRI. (2022). *Registro Único de Contribuyentes*. Obtenido de <https://www.sri.gob.ec/registro-unico-de-contribuyentes-ruc>
- Trabajo, C. d. (2018). *Vacaciones*. Obtenido de <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>
- Trabajo, C. d. (2020). *Décima Cuarta Remuneración*. Obtenido de https://oig.cepal.org/sites/default/files/ecuador_-_ley_org._para_la_justicia_labora_y_reconocimiento_del_trabajo_en_el_hogar.pdf
- Zapata, P. (2017). *Contabilidad General* (8va ed.). Bogotá, Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.

11. Anexos

Anexo 1. RUC de la empresa

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Apellidos y nombres ABAD CONDE JOSE CAMILO		Número RUC 1102922224001
Estado ACTIVO	Régimen RIMPE - EMPRENDEDOR	Artesano No registra
Fecha de registro 01/02/2000	Fecha de actualización 11/10/2022	
Inicio de actividades 20/12/1999	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / PALANDA		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: PALANDA Parroquia: PALANDA		
Dirección		
Barrio: SAN VICENTE Calle: 12 DE FEBRERO Número: SN Intersección: ELOY ALFARO Referencia: A UNA CUADRA DEL PARQUE CENTRAL		
Medios de contacto		
Celular: 0997082592 Teléfono domicilio: 073040896		
Actividades económicas		
<ul style="list-style-type: none">• N77301102 - ALQUILER CON FINES OPERATIVOS, SIN OPERADORES, DE OTROS TIPOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO OPERACIONAL QUE SUELEN SER UTILIZADOS COMO BIENES DE CAPITAL POR LAS INDUSTRIAS: MÁQUINAS HERRAMIENTA, EQUIPO DE MINERÍA Y DE EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO.• G47712101 - VENTA AL POR MENOR DE CALZADO EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.• G47720401 - VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.• A01410101 - CRÍA Y REPRODUCCIÓN DE GANADO BOVINO INCLUIDO LA OBTENCIÓN DE PELO Y EXCREMENTO.		
Establecimientos		
Abiertos 1	Cerrados 1	
Obligaciones tributarias		
<ul style="list-style-type: none">• 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES		

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

1/2

www.sri.gob.ec

Apellidos y nombres
ABAD CONDE JOSE CAMILO

Número RUC
1102922224001

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2023000449484
Fecha y hora de emisión: 23 de febrero de 2023 08:33
Dirección IP: 10.1.2.142

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

Anexo 2. Estado de Cuenta del Banco de Loja

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



ABAD CONDE, JOSE CAMILO
 Cuenta: 2900272532
 12 DE FEBRERO SN Y SAN VICENTE ESQ. JUNTO HOTEL
 BRACAMOROS
 Telefono: 073040896
 AGENCIA 1
 Desde: 2022/04/01 Hasta: 2022/05/31
 Ejecutivo: VASQUEZ QUILLE KARLA ELIZABETH

Dirección: Bolívar 158-14 y Rocafuerte
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019
 LOJA-ECUADOR
 R.U.C: 1190002213001

Fecha Impresión: JUN-21-22 11:43:25 Cedula/Ruc: 1102922224
 Fecha Corte: 2022/05/31 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 3,136.57

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
Total-->							.00

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
06-04-2022	07:54:58	0953	OPICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	40.00
12-04-2022	14:04:44	2020052629	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	2,000.00
20-04-2022	11:34:24	2100085522	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	2,000.00
20-04-2022	17:53:04	44588783000	OPICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA TECNOSUELO RU 2022/04/20	168.00
22-04-2022	10:37:00	2120457689	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	2,000.00
22-04-2022	17:41:08	25763871	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	125.00
23-04-2022	13:22:09	25776667	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	25.00
27-04-2022	13:14:15	50153	OPICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA CABRERA MONTOYA ANGEL	76.00
19-05-2022	12:15:47	2390015095	AGENCIA SERVIPAGOS	FAUSTO Pago insumos NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	2,000.00
31-05-2022	15:03:50	2510255285	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	2,000.00
Total-->					10,434.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				.00

NOTAS DE DEBITO

Efectivo:	1,948.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio Mensual:	2,860.54

Estimado Cliente: Le solicitamos comparar los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si no concuerdan, favor informar a nuestros auditores independientes KPMG a la casilla 17-15-0038-B, y a los e-mails: olsanchez@kpmg.com / mariaandrade@kpmg.com / confirmaciones_clientes@kpmg.com. Se dará por aceptada su conformidad con el saldo en caso de no obtener respuesta dentro de los 30 días posterior a la fecha de corte.



Pag: 2

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



ABAD CONDE, JOSE CAMILO
 Cuenta: 2900272532
 12 DE FEBRERO SN Y SAN VICENTE ESQ. JUNTO HOTEL
 BRACAMOROS
 Telefono: 073040896
 AGENCIA 1
 Desde: 2022/04/01 Hasta: 2022/05/31
 Ejecutivo: VASQUEZ QUILLE KARLA ELIZABETH

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019
 LOJA-ECUADOR
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: JUN-21-22 11:43:25 Cedula/Ruc: 1102922224
 Fecha Corte: 2022/05/31 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 3,136.57

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
06-04-2022	13:52:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	95.94
06-04-2022	13:52:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
06-04-2022	13:52:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
11-04-2022	18:04:43	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO	60.49
12-04-2022	14:48:09	25522984	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
12-04-2022	14:48:09	25522984	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	775.40
12-04-2022	14:48:09	25522984	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
12-04-2022	14:49:30	25523022	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	515.28
12-04-2022	14:51:23	25523092	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	684.08
18-04-2022	09:24:43	25634452	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	736.90
18-04-2022	12:14:33	25642163	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
18-04-2022	12:14:33	25642163	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,184.87
18-04-2022	12:14:33	25642163	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
20-04-2022	13:19:26	25703951	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	1,272.96
20-04-2022	14:57:47	25707129	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	898.00
20-04-2022	14:57:47	25707129	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
20-04-2022	14:57:47	25707129	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
21-04-2022	09:52:49	25723750	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
21-04-2022	09:52:49	25723750	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	25.00
21-04-2022	09:52:49	25723750	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
26-04-2022	12:40:51	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	79.64
26-04-2022	12:40:51	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
26-04-2022	12:40:51	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
28-04-2022	13:03:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
28-04-2022	13:03:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	29.52
28-04-2022	13:03:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
05-05-2022	13:37:58	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	306.70
05-05-2022	13:37:58	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
05-05-2022	13:37:58	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
05-05-2022	13:38:02	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
05-05-2022	13:38:02	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	2,103.34
05-05-2022	13:38:02	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
06-05-2022	12:38:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
06-05-2022	12:38:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	95.94
06-05-2022	12:38:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
09-05-2022	18:10:42	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO	59.74
16-05-2022	14:02:49	26353709	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	98.32
16-05-2022	14:02:49	26353709	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
16-05-2022	14:02:49	26353709	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
24-05-2022	11:16:14	26525083	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	677.48
24-05-2022	11:17:37	26525133	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	47.17
24-05-2022	11:17:37	26525133	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36

Efectivo:	1,948.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio Mensual:	2,860.54

Estimado Cliente: Se solicitamos comparar los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si no concuerdan, favor informar a nuestros auditores independientes KPMG a la casilla 17-15-0038-B, y a los e-mails: aksanchez@kpmg.com / mariaandrade@kpmg.com / confirmaciones_clientes@kpmg.com. Se dará por aceptada su conformidad con el saldo en caso de no obtener respuesta dentro de los 30 días posterior a la fecha de corte.

Pag: 3

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



ABAD CONDE, JOSE CAMILO
 Cuenta: 2900272532
 12 DE FEBRERO SN Y SAN VICENTE ESQ. JUNTO HOTEL
 BRACAMOROS
 Telefono: 073040896
 AGENCIA 1
 Desde: 2022/04/01 Hasta: 2022/05/31
 Ejecutivo: VASQUEZ QUILLE KARLA ELIZABETH

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019
 LOJA-ECUADOR
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: JUN-21-22 11:43:25 Cedula/Ruc: 1102922224
 Fecha Corte: 2022/05/31 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 3,136.57

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
24-05-2022	11:17:37	26525133	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
24-05-2022	11:19:39	26525214	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	500.00
26-05-2022	12:50:42	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
26-05-2022	12:50:42	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	79.64
26-05-2022	12:50:42	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
26-05-2022	14:28:44	26582025	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	20.00
26-05-2022	14:35:00	26582253	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	240.30
26-05-2022	14:35:00	26582253	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
26-05-2022	14:35:00	26582253	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
27-05-2022	13:06:07	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
27-05-2022	13:06:07	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
27-05-2022	13:06:07	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	30.40
31-05-2022	15:55:33	26703592	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
31-05-2022	15:55:33	26703592	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
31-05-2022	15:55:33	26703592	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,000.00
Total-->					11,622.07

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-04-2022	3,136.57		3,136.57
06-04-2022	3,080.41		3,080.41
11-04-2022	3,015.82		3,019.92
12-04-2022	3,044.76		3,044.76
18-04-2022	1,122.59		1,122.59
20-04-2022	1,119.23		1,119.23
21-04-2022	1,093.83		1,093.83
22-04-2022	3,218.83		3,218.83
23-04-2022	3,243.83		3,243.83
26-04-2022	3,163.97		3,163.97
27-04-2022	3,239.97		3,239.97
28-04-2022	3,210.23		3,210.23
05-05-2022	799.75		799.75
06-05-2022	703.59		703.59
09-05-2022	643.85		643.85
16-05-2022	545.13		545.13
19-05-2022	2,545.13		2,545.13
24-05-2022	1,320.08		1,320.08
26-05-2022	979.52		979.52

Efectivo:	1,948.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio Mensual:	2,860.54

Estimado Cliente: Le solicitamos comparar los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si no concuerdan, favor informar a nuestros auditores independientes KPMG a la casilla 17-15-0038-B, y a los e-mails: alsanchez@kpmg.com / mariaandrade@kpmg.com / confirmaciones_cliente@kpmg.com. Se dará por aceptada su conformidad con el saldo en caso de no obtener respuesta dentro de los 30 días posterior a la fecha de corte.



ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



ABAD CONDE, JOSE CAMILO
 Cuenta: 2900272532
 12 DE FEBRERO SM Y SAN VICENTE ESQ. JUNTO HOTEL
 BRACAMOROS
 Telefono: 073040896
 AGENCIA 1
 Desde: 2022/04/01 Hasta: 2022/05/31
 Ejecutivo: VASQUEZ QUILLE KARLA ELIZABETH

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019
 LOJA-ECUADOR
 R.U.C: 1190002213001

Banco de Loja

Fecha impresion: JUN-21-22 11:43:25 Cedula/Ruc: 1102922224
 Fecha Corte: 2022/05/31 Moneda: DOLAR
 Saldo Anterior: 3,136.57

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
27-05-2022	948.90		948.90
31-05-2022	1,948.50		1,948.50

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2022/04/01	3,136.57	
Depositos		.00	
Notas de Credito		10,434.00	
Cheques Pagados		.00	
Notas de Debito		11,622.07	
Saldo actual al	2022/05/31	1,948.50	

COSEDE


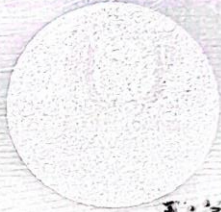



Producto PROTEGIDO por el
 Seguro de Depósitos
www.cosedegob.ec

Efectivo:	1,948.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio Mensual:	2,860.54

Estimado Cliente: Le solicitamos comparar los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si no concuerdan, favor informar a nuestros auditores independientes KPMG a la casilla 17-15-0038-B, y a los e-mails: aksanchez@kpmg.com / mariaandrade@kpmg.com / confirmaciones_clientes@kpmg.com. Se dará por aceptada su conformidad con el saldo en caso de no obtener respuesta dentro de los 30 días posterior a la fecha de corte.

Anexo 3. Matrícula del Vehículo

		REPÚBLICA DEL ECUADOR EMPRESA MANCOMUNADA DE MOVILIDAD SUSTENTABLE DE ZAMORA CHINCHIPE E.P.			
<h1>3552325</h1>					
PLACA ACTUAL LBA6312		PLACA ANTERIOR FACTURA		AÑO 2019	
NÚMERO VIN (CHASIS) MR0EX12G1B2046026		NÚMERO MOTOR 2TR5057321		RAMV / CPN E00993200	
MARCA TOYOTA		MODELO ETT HILUX 4X2 CD		CILINDRAJE 2700	AÑO MODELO 2011
CLASE DE VEHÍCULO CAMIONETA		TIPO DE VEHICULO DOBLE CABINA		PASAJEROS 5	TONELADAS .75
PAÍS DE ORIGEN TAILANDIA		COMBUSTIBLE GAS		CARROCERÍA MET	TIPO DE PESO: LIVIANO (<= 3,5 T)
COLOR 1 ROJO		COLOR 2 ROJO		ORTOPÉDICO ---	REMARCADO NO
OBSERVACIONES -----					
- ORIGINAL -					

NOMBRE DEL PROPIETARIO ABAD CONDE JOSE CAMILO			0010261		
C.I. / PASAPORTE / RUC 1102922224		PROVINCIA ZAMORA CHINCHIPE		CANTÓN PALANDA	
DOMICILIO CALLE 12 DE FEBRERO Y SAN VICENTE				TELÉFONO 073040896	
CLASE DE TRANSPORTE PARTICULAR		TIPO DE TRANSPORTE(MODALIDAD)		AMBITO DE OPERACIÓN	
OPERADOR DE TRANSPORTE				DISCO	
AVALÚO 2529		VALOR MATRICULA 36,00		FECHA COMPRA	
FIRMA RESPONSABLE 		DIGITADOR MICHAMBA		FECHA EMISIÓN 14-FEB-2019	
		LUGAR EMISIÓN GAD EMMSZACH-EP		FECHA CADUCA 31-MAR-2024	

Anexo 4. Facturas de Compra

NO TIENE LOGO

IPATRANS S.A.

IPATRANS S A

Dirección Matriz: MOLOBOC S/N Y QUILOTOA

Dirección Sucursal: MOLOBOC S/N Y QUILOTOA

Contribuyente Especial 000

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 0190342727001

FACTURA

No. 001-010-000045743

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1204202201019034272700120010100000457431999200216

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 12/04/2022 17:48:43

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1204202201019034272700120010100000457431999200216

Razón Social / Nombres y Apellidos: ABAD CONDE JOSE CAMILO

Identificación 1102922224001

Fecha 12/04/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
BULTOS		1.00	CARTON FRAGIL		4.00	0.00	0.00	0.00	4.00

Información Adicional

Dirección: PALANDA-12 DE FEBRERO Y ELOY ALFARO

Telefono: 3040932

ConvenioPago: FLETE AL COBRO

Correo: xxxx@xxxx.xxx

Vehículo: UBA-3144

TipoFactura: NORMAL

Sistema: SAGI - Gestion Financiera

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	4.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	4.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	4.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0991054103001

FACTURA

No. 006-900-000020876

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

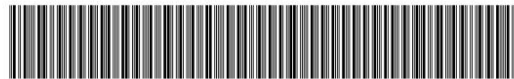
1804202201099105410300120069000000208761234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/04/2022 14:56:10

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1804202201099105410300120069000000208761234567815

FARMAGRO S.A.

FARMAGRO S.A.

Dirección Matriz: Cda. Los Vergeles Calle 23A Dr. Carlos Julio Arosemena No. 1-6-7, Interseccion Av. 38C Mz. 263 - Guayaquil

Dirección Sucursal: SECTOR SAN MIGUEL DE PUTUSHI, VIA PRINCIPAL A 50M DE LA IGLESIA ANTIGUA (07-4138447)

Contribuyente Especial 2239

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	ABAD CONDE JOSE CAMILO		
Identificación	1102922224001	Placa / Matrícula:	null
Fecha	18/04/2022	Guía	
Dirección:	PALANDA - SAN VICENTE Y 12 DE FEBRERO S/N ELOY ALFARO A 1 CUADRA PARQUE CENTRAL		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
IMPP01LT	IMPP01LT	12.00	1 LITRO-IMPACTO POUR ON	1 LT 0006/21 ago-24	32.00	0.00	0.00	0.00	384.00

Información Adicional	
map-cliente:	'Email:','jose_camilo_14@hotmail.com','Telefono:','0997082592','Cliente:','CCP-20461','Contacto:','JOSE CAMILO ABAD'
map-bodega:	'Bodega:','CCP-57 - CUENCA','Cod. Almacen:',''
map-documento:	'Forma de Pago:','CREDITO','Secuencial:','591276','Digitador:','857-mrocha Vendedor: 68 J. SARANGO'
map-subsidio:	'tsdes:','384','desubs:','0','subsido:','0','KIT:','false','bonificado:','0','total:','384','vence:','17-07-2022','ypagar:','384'
map-observacion:	'Observacion:','','ciudad:','CUENCA'
map-formato:	porcentaje:12,url:'documentos.farmagro.com',formato:'formato',esquema:offline,canal:ventacod:''
Pago por Transferencia:	NO-HAY-DATOS
NO-HAY-DATOS:	NO-HAY-DATOS
Orden de Compra:	MOVIL
vencimiento:	01)22/07/17 384@
Tipo de Venta:	NORMAL
atributo_11:	NO-HAY-DATOS
atributo_nombre_12:	NO-HAY-DATOS
ATRIBUTO_nombre_13:	NO-HAY-DATOS
ATRIBUTO_nombre_14:	NO-HAY-DATOS

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	384.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	384.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	384.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	384.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0990018707001

FACTURA

No. 007-900-000149464

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1804202201099001870700120079000001494641234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/04/2022 13:55:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1804202201099001870700120079000001494641234567811

ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.

ECUAQUIMICA

Dirección Matriz: José Santiago Castillo y Av. Juan Tanca Marengo, Km. 1.8, Guayaquil - Ecuador

Dirección Sucursal: Av. España 1409 y Turuguayco

Contribuyente Especial 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:

ABAD CONDE JOSE CAMILO

Identificación 1102922224001

Fecha 18/04/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección: PALANDA - 12 DE FEBRERO SN Y ELOY ALFARO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
33650017	33650017	6.00	NEXT PLATINO MK	50 ML 1J2626A jun-23	12.60	0.00	0.00	15.12	60.48
33650017	33650017	1.00	NEXT PLATINO MK	50 ML 1J2626A jun-23	12.60	0.00	0.00	0.00	12.60
33650018	33650018	6.00	NEXT PLATINO MK	200 ML 1J2626B jun-23	33.20	0.00	0.00	39.84	159.36
33650018	33650018	1.00	NEXT PLATINO MK	200 ML 1J2626B jun-23	33.20	0.00	0.00	0.00	33.20
33010080	33010080	12.00	PECUTRIN SUPLEMENTO 4KG.	4 KGMS 2109507-C mar-23	35.45	0.00	0.00	85.08	340.32
33010080	33010080	3.00	PECUTRIN SUPLEMENTO 4KG.	4 KGMS 2109507-C mar-23	35.45	0.00	0.00	0.00	106.35
33010081	33010081	1.00	VIGANTOL ADE 500ML	500 ML KR23012 may-23	145.02	0.00	0.00	34.80	110.22

Información Adicional	
map-cliente:	'Email':'jose_camilo_14@hotmail.com'; 'Telefono':'073040896'; 'Cliente':'CUE-125887'; 'Contacto':'JOSE CAMILO ABAD'
map-bodega:	'Bodega':'CUE-2060 - CUENCA-AGRO/VET'; 'Cod. Almacen':''
map-documento:	'Forma de Pago':'POLITICA CREDITO + HOLGURA'; 'Secuencial':'4915883'; 'Digitador':'7083-manchundia Vendedor: CUE-349 J. ALVAREZ'
map-subsidio:	'tsdesc':845.22,'descsubs':174.84,'subsido':0,'KIT':false,'bonificado':152.15,'total':670.38,'vence':'02-07-2022','vpagar':670.38
map-observacion:	'Observacion':'','ciudad':'CUENCA'
map-formato:	porcentaje:12,url:'ecuaquimica.swissystem.com.ec';formato:'formato6', esquema.offline.canalventacod:''
Pago por Transferencia:	null
vencimiento:	2022/07/02@@75@@670.38
Tipo de Venta:	NORMAL

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	670.38

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	822.53
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	822.53
TOTAL DESCUENTO	326.99
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	670.38
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002872

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1904202201110324182200120020020000028729058489415

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 19/04/2022 19:46:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1904202201110324182200120020020000028729058489415

CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

DISERVET

Dirección Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

Dirección Sucursal: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos:		ABAD CONDE CAMILO							
Identificación	1102922224001	Placa / Matricula:		null	Guía				
Fecha	19/04/2022								
Dirección:	ELOY ALFARO Y 12 DE FEBRERO PALANDA								

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
000165		2.00	CERCA ELECTRICA CEBU X 80 KM		320.00	0.00	0.00	0.00	640.00
000164		1.00	CERCA ELECTRICA CEBU X 40 KM		208.32	0.00	0.00	0.00	208.32
0122		2.00	VIMEC TOP X 250 CC		42.36	0.00	0.00	0.00	84.72
0122		1.00	VIMEC TOP X 250 CC		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0123		2.00	VIMEC TOP FCO X 500cc		78.00	0.00	0.00	0.00	156.00
0123		1.00	VIMEC TOP FCO X 500cc		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
123		12.00	VIMEC TOP FCO X100CC		17.12	0.00	0.00	0.00	205.44
123		3.00	VIMEC TOP FCO X100CC		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Información Adicional	
Email contacto:	darwin4@hotmail.com
Teléfonos contacto:	072711041, 0993663955
descripcion:	Ramiro Cueva
email:	jose_camilo_14@hotmail.com
telefono:	0997082592

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1294.48

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	1294.48
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1294.48
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1294.48

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0105284442001

FACTURA

No. 001-101-000003241

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0505202201010528444200120011010000032411234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/05/2022 20:43:39

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0505202201010528444200120011010000032411234567816

YANZA SALAZAR WILSON MARCELO

YANZA SALAZAR WILSON MARCELO

Dirección Matriz: JORGE CARRERA ANDRADE 1-81 Y JULIO ZALDUMBIDE

Dirección Sucursal: JORGE CARRERA ANDRADE 1-81 Y JULIO ZALDUMBIDE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos:		ABAD CONDE JOSE CAMILO	
Identificación	1102922224001	Placa / Matrícula:	null
Fecha	05/05/2022	Guía	
Dirección:	BARRIO SANN VICENTE CALLE 12 FEBRERO S/N		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
28	P000000037	2.00	FOKKAMEL EXTRA 25 Kg		99.99	0.00	0.00	40.00	159.98

Información Adicional	
vendedor:	CESAR VALVERDE
correo:	calin79.cvgmail.com
ciudad:	PALANDA

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	159.98

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	159.98
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	159.98
TOTAL DESCUENTO	40.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	159.98
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1706658836001

FACTURA

No. 001-002-000005717

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

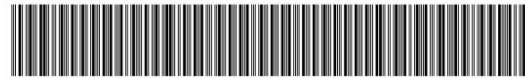
0605202201170665883600120010020000057171234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/05/2022 15:19:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0605202201170665883600120010020000057171234567816

CORDOVA LOPEZ NILO HUMBERTO

DAVET

Dirección AV. CUXIBAMBA 75-92 E IBARRA
Matriz:

Dirección
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

Razón Social / Nombres y Apellidos:	ABAD CONDE JOSE CAMILO		
Identificación	1102922224001	Placa / Matricula:	null
Fecha	06/05/2022	Guía	
Dirección:			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
23204		60.00	TRAMICIN 100 FRASCO 100 ML		8.16	0.00	0.00	0.00	489.60
23204		20.00	TRAMICIN 100 FRASCO 100 ML		8.16	0.00	0.00	163.20	0.00

Información Adicional	
Contacto empresa:	
Teléfono:	072560007 - 0997101636 - 0962060007
e-mail:	distribuidoradavet@gmail.com
DIRECCION DEL ADQUIRENTE:	12 DE FEBRERO SN Y ELOY ALFARO / PALANDA
EMAIL DEL ADQUIRENTE:	jose_camilo_14@hotmail.com
NOTA IMPORTANTE:	En caso de inconformidad, cualquier reclamo será atendido en un plazo de 5 días a la recepción de la mercadería.
REGIMEN:	Contribuyente Régimen General

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	489.60

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	489.60
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	489.60
TOTAL DESCUENTO	163.20
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	489.60

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1102294806001

FACTURA

No. 001-015-000619181

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

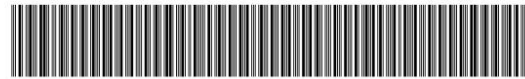
0605202201110229480600120010150006191810000099913

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/05/2022 17:35:10

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0605202201110229480600120010150006191810000099913

JARAMILLO HILL MARCELO

ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA

Dirección Matriz: LOJA SAN SEBASTIAN AV. EDUARDO KINGMAN

Dirección Sucursal: LOJA SAN SEBASTIAN AV. EDUARDO KINGMAN

Contribuyente Especial 00000

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: ABAD CONDE JOSE CAMILO

Identificación 1102922224

Fecha 06/05/2022 Placa / Matrícula: LBA6312 Guía

Dirección: LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
74	3	7.84	EXTRA CON ETANOL		2.28	0.68	2.96	0.00	17.86

Información Adicional	
Num_Factura:	001-015-000619181
E_MAIL:	laargelia.efactura@gmail.com
Direccion_Cliente:	LOJA
Telefono_Cliente:	0
Codigo_Cliente:	2289

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	20.00

SUBTOTAL 12%	17.86
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	17.86
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.14
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	20.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	25.97
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	5.97

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0190342727001

FACTURA

No. 001-010-000047258

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

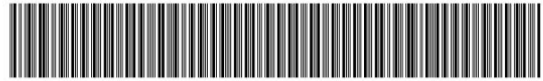
1605202201019034272700120010100000472581999200210

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/05/2022 16:48:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1605202201019034272700120010100000472581999200210

IPATRANS S.A.

IPATRANS S A

Dirección Matriz: MOLOBOC S/N Y QUILOTOA

Dirección Sucursal: MOLOBOC S/N Y QUILOTOA

Contribuyente Especial 000

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: ABAD CONDE JOSE CAMILO

Identificación 1102922224001

Fecha 16/05/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
BULTOS		1.00	CARTON FRAGIL		4.00	0.00	0.00	0.00	4.00

Información Adicional

Dirección: PALANDA-12 DE FEBRERO Y ELOY ALFARO

Teléfono: 3040932

ConvenioPago: FLETE AL COBRO

Correo: xxx@xxxx.xxx

Vehículo: LBB-4884

TipoFactura: NORMAL

Sistema: SAGI - Gestion Financiera

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	4.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	4.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	4.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 6. Depreciaciones por el Método de Línea Recta

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"								
DEPRECIACIONES POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA								
VEHICULO CAMIONETA TOYOTA DOBLE CABINA 2019 Placa LBA-6312								
AÑO	FÓRMULA	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS VIDA UTIL	RESULTADO	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. BIMESTRAL
2022	$\frac{VA-VR}{V.U.A}$	24000,00	4800,00	5	19200,00	3840,00	320,00	640,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"									
DEPRECIACIONES POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA									
MUEBLES Y ENSERES									
Escritorio de madera	AÑO	FÓRMULA	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS VIDA UTIL	RESULTADO	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. BIMESTRAL
		2022	$\frac{VA-VR}{V.U.A}$	120,00	12,00	10	108,00	10,80	0.90

Vitrinas de vidrio	AÑO	FÓRMULA	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS VIDA UTIL	RESULTADO	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. BIMESTRAL
		2022	$\frac{VA-VR}{V.U.A}$	360,00	36,00	10	324,00	32,40	2.70

Silla giratoria	AÑO	FÓRMULA	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS VIDA UTIL	RESULTADO	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. BIMESTRAL
	2022	$\frac{VA-VR}{V.U.A}$	100,00	10,00	10	90,00	9	4,50	9,00

Perchas	AÑO	FÓRMULA	VALOR NOMINAL	VALOR RESIDUAL	AÑOS VIDA UTIL	RESULTADO	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. BIMESTRAL
	2022	$\frac{VA-VR}{V.U.A}$	450,00	45,00	10	405,00	40,50	20,25	40,50

ALMACÉN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
CONSUMOS				
SUMINISTROS DE OFICINA	AÑO	VALOR NOMINAL	%	Consumo
	Esferos	4,00	25%	1,00
	Bond Hojas Papel	3,50	25%	0,88
TOTAL				1,88

Anexo 7. Rol de Pagos y Provisiones

ALMACEN AGROPECUARIO EL TORNO									
ROL DE PAGOS DEL MES DE ABRIL DEL 2022									
N°	NOMINA	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR
1	Fanny Elizabeth Zumba	Secretaria	425,00	35,42	35,42	425,00	40,16	40,16	384,84
2	Nohemí Pineda	Contadora	200,00	16,67	14,58	200,00	18,90	18,90	181,10
		TOTAL	625,00	52,08	50,00	625,00	59,06	59,06	565,94

ALMACEN AGROPECUARIO EL TORNO					
ROL DE PROVISIONES DEL MES DE ABRIL DEL 2022					
N°	NOMINA	SBU	APORTE PATRONAL 12.15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	Fanny Elizabeth Zumba	425,00	51,64	35,40	87,04
2	Nohemí Pineda	200,00	24,30	16,66	40,96
	TOTAL	625,00	75,94	52,06	128,00

ALMACEN AGROPECUARIO EL TORNO									
ROL DE PAGOS DEL MES DE MAYO DEL 2022									
N°	NOMINA	CARGO	SBU	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR
1	Fanny Elizabeth Zumba	Secretaria	425,00	35,42	35,42	425,00	40,16	40,16	384,84
2	Nohemí Pineda	Contadora	200,00	16,67	14,58	200,00	18,90	18,90	181,10
		TOTAL	625,00	52,08	50,00	625,00	59,06	59,06	565,94

ALMACEN AGROPECUARIO EL TORNO					
ROL DE PROVISIONES DEL MES DE MAYO DEL 2022					
N°	NOMINA	SBU	APORTE PATRONAL 12.15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	Fanny Elizabeth Zumba	425,00	51,64	35,40	87,04
2	Nohemí Pineda	200,00	24,30	16,66	40,96
	TOTAL	625,00	75,94	52,06	128,00

Anexo 8. Conciliación Bancaria

ALMACÉN AGROPECUARIO “ EL TORNO”

LIBRO BANCOS

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/04/2022	SALDO AL 01 de abril del 2022				3.136,57
6/04/2022	A:Cuentas por Cobrar	3/1	40,00		3.176,57
6/04/2022	Por:Varios	4/1		96,16	3.080,41
11/04/2022	Por:Gastos Servicios Básicos	9/2		60,49	3.019,92
12/04/2022	A:Caja	13/2	2.000,00		5.019,92
12/04/2022	Por:Varios	14/2		775,80	4.244,12
12/04/2022	Por:Cuentas y Documentos por Pagar	15/3		515,28	3.728,84
12/04/2022	Por:Cuentas y Documentos por Pagar	16/3		684,08	3.044,76
18/04/2022	Por:Cuentas y Documentos por Pagar	21/3		736,90	2.307,86
18/04/2022	Por:Varios	22/4		1.185,27	1.122,59
20/04/2022	A:Caja	37/5	2.000,00		3.122,59
20/04/2022	A:Caja	38/6	168,00		3.290,59
20/04/2022	Por:Cuentas y Documentos por Pagar	39/6		1.272,96	2.017,63
20/04/2022	Por:Varios	40/6		898,40	1.119,23
21/04/2022	Por:Varios	44/6		25,40	1.093,83
22/04/2022	A:Caja	47/7	2.000,00		3.093,83
22/04/2022	A:Caja	48/7	125,00		3.218,83
23/04/2022	A:Caja	49/7	25,00		3.243,83
26/04/2022	Por:Varios	52/8		79,86	3.163,97
27/04/2022	A:Caja	53/8	76,00		3.239,97
28/04/2022	Por:Varios	54/8		29,74	3.210,23
			6.434,00	6.360,34	

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

CONCILIACIÓN BANCARIA

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022

Saldo según Libro Bancos		3.210,23
Saldo Conciliado		<u>3.210,23</u>
Saldo según Estado de Cta.Cte.	-	3.136,57
(-)Notas de Débito		6.360,34
(+) Notas de Crédito		6.434,00
Saldo Conciliado		<u>3.210,23</u>

ALMACÉN AGROPECUARIO “ EL TORNO”

LIBRO BANCOS

DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022

28/04/2022	SALDO AL 30 DE ABRIL DEL 2022			3.210,23
5/05/2022	Por: Varios	69/10	306,92	2.903,31
5/05/2022	Por: Varios	70/11	2.103,56	799,75
6/05/2022	Por: Varios	74/11	96,16	703,59
9/05/2022	Por: Gastos Servicios Básicos	79/12	59,74	643,85
16/05/2022	Por: Varios	91/14	98,72	545,13
19/05/2022	A: Caja	94/14	2.000,00	2.545,13
24/05/2022	Por: Cuentas y Documentos por Pagar	101/15	677,48	1.867,65
24/05/2022	Por: Varios	102/15	47,57	1.820,08
24/05/2022	Por: Cuentas y Documentos por Pagar	103/15	500,00	1.320,08
26/04/2022	Por: Varios	105/16	79,86	1.240,22
26/04/2022	Por: Gastos Varios	106/16	20,00	1.220,22
27/04/2022	Por: Varios	107/16	240,70	979,52
27/04/2022	Por: Varios	108/16	30,62	948,90
31/05/2022	A: Caja	110/16	2.000,00	2.948,90
31/05/2022	Por: Varios	111/16	1.000,40	1.948,50
			4.000,00	5.261,73

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

CONCILIACIÓN BANCARIA

DEL 01 AL 30 DE MAYO DEL 2022

Saldo según Libro Bancos		1.948,50
Saldo Conciliado		<u>1.948,50</u>
Saldo según Estado de Cta.Cte.	-	3.210,23
(-) Notas de Débito		5.261,73
(+) Notas de Crédito		4.000,00
Saldo Conciliado		<u>1.948,50</u>

Anexo 9. Auxiliares de compras

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
AUXILIAR DE COMPRAS
MES: ABRIL 2022

Nº	FECHA	RUC	NUMERO DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	FACTURAS BASE 0%	FACTURAS BASE 12%	IVA	TOTAL DE LA FACTURA
1	5/4/2022	1102283684001	003-005-000003172	COMAGROT AGROPECUARIA	Balanceados	1,868.55	-	-	1,868.55
g2	8/4/2022	0301799136001	001-003-000006176	RUILOVA FAJARDO ROBERTO ROLANDO	Vitaminas	473.81			473.81
3	9/4/2022	1191786536001	001-002-000000611	DISTRIBUIDORA DEL SUR FARBIO	Vitaminas	397.36			397.36
4	11/4/2022	1190005646001	001-003-001626411	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR	Luz Electrica	24.74			24.74
5	12/4/2022	1791728785001	002-001-00002587	ESPAGROTEC ESPECIALIDADES	Insecticidas	257.85			257.85
6	12/4/2022	1102283684001	003-005-000003287	COMAGROT AGROPECUARIA	Balanceados	242.87			242.87
7	12/4/2022	0190342727001	001-010-000045743	IPATRANS S.A	Transporte	4.00			4.00
8	13/4/2022	1103007496001	001-004-000012876	MEGACENTRO EL CHACARERO	Fertilizante	426.48			426.48
9	19/4/2022	0190155188001	010-500-000010545	AGROSAD	Semillas	263.77			263.77
	19/4/2022	0190342727001	001-010-000046073	IPATRANS S.A	Transporte	4.00			4.00
10	19/4/2022	1102283684001	003-005-000003434	COMAGROT AGROPECUARIA	Balanceados	148.50			148.50
11	19/4/2022	1103241822001	002-002-000002872	DISERVET	Antiparasitarios	1,294.48			1,294.48
12	20/4/2022	0105284442001	001-101-000003182	YANZA SALAZAR WILSON	Vitaminas	353.08			353.08
				TOTALES		5,759.49	-	-	5,759.49

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
AUXILIAR DE COMPRAS
MES: MAYO 2022

N°	FECHA	RUC	NUMERO DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	FACTURAS BASE 0%	FACTURAS BASE 12%	IVA	TOTAL DE LA FACTURA
1	5/5/2022	1104503964001	002-005-000007897	INTIAGRO	Vitaminas	482.40	-	-	482.40
2	5/5/2022	0105284442001	001-101-000003241	YANZA SALAZAR WILSON	Vitaminas	159.98			159.98
3	6/5/2022	1706658836001	001-002-000005717	DAVET	Vitaminas	489.60			489.60
4	6/5/2022	1102294806001	001-015-000619181	JARAMILLO HILL MARCELO	Combustible		17.86	2.14	20.00
5	6/5/2022	1191786536001	001-002-000000622	DISTRIBUIDORA DEL SUR	Desinfectantes	1,658.84		-	1,658.84
6	9/5/2022	1191720993001	001-103-000079416	SILMOGAS CIA LTDA	Combustible		8.93	1.07	10.00
7	10/5/2022	0990006687001	085-002-000051293	AGRIPAC S.A	Balanceados	108.05		-	108.05
8	10/5/2022	0101773992001	002-101-000006684	DISTRIBUCIONES AGRICOLAS RG	Antibioticos	38.28		-	38.28
9	11/5/2022	1791728785001	002-001-000023009	ESPAGROTEC ESPECIALIDADES	Vitaminas	405.00		-	405.00
10	13/5/2022	1104503964001	002-005-000006167	INTIAGRO	Antiparasitarios	378.00		-	378.00
11	13/5/2022	1102283684001	003-005-000003904	COMAGROT	Balanceados	159.10		-	159.10
12	13/5/2022	1102294806001	001-015-000625489	JARAMILLO HILL MARCELO	Combustible	24.11		-	24.11
13	16/5/2022	0102561594001	001-002-000013872	AGROPECUARIA EN EL AUSTRO	Vitaminas	32.20		-	32.20
14	16/5/2022	1791728785001	002-001-000023072	ESPAGROTEC ESPECIALIDADES	Insecticidas	156.50		-	156.50
15	16/5/2022	0190342727001	001-010-000047258	IPATRANS S.A	Transporte	4.00		-	4.00
16	17/5/2022	1102283684001	003-005-000003948	COMAGROT	Antibioticos	90.77		-	90.77
17	18/5/2022	0102342383001	001-100-000007205	DISAUSTRO	Vitaminas	624.00		-	624.00
18	20/5/2022	0190155188001	010-500-000010755	AGROSAD	Semillas	322.57		-	322.57
19	24/5/2022	0991054103001	006-900-000021178	FARMAGRO S.A	Vitaminas	415.02		-	415.02
20	20/5/2022	1190005646001	001-003-001973923	EERSA S.A	Luz Electrica	9.18		-	9.18
21	24/5/2022	0102382165001	001-201-000007126	MARIN ZABALA JUAN CARLOS	Vitaminas	194.68		-	194.68
22	26/5/2022	1706658836001	001-002-000005879	DAVET	Vitaminas	623.04			
23	30/5/2022	0190497100001	002-101-000012054	OLGER ARMIJOS DISTRIBUCION	Balanceados	68.47		-	68.47
				TOTALES		6,443.79	26.79	3.21	5,850.75

Anexo 10. Auxiliares de ventas

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
AUXILIAR DE VENTAS
MES: ABRIL 2022

Nº	FECHA	NUMERO DE FACT	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	TOTAL DE FACTURA
1	11/4/2022	001-001-000003582	0707303307	Esuarso Giron Mendoza	Fertilizante	\$ 16.80	\$ 16.80
2	13/4/2022	001-001-000003583	0707303307	Neptali Abad	Vitaminas	\$ 32.00	\$ 32.00
3	17/4/2022	001-001-000003584	1900745322	Jimenes Gonzaga Juan	Fertilizante	\$ 200.00	\$ 200.00
4	18/4/2022	001-001-000003585	1900391085	Jose Gaina Villalta	Fertilizante	\$ 94.36	\$ 94.36
5	19/4/2022	001-001-000003586	1900270149	Jimenes Gonzaga Juan	Vitaminas	\$ 100.00	\$ 100.00
6	19/4/2022	001-001-000003587	1900270147	Jimenes Gonzaga Juan	Vitaminas	\$ 68.00	\$ 68.00
7	19/4/2022	001-001-000003588	1105992406	Rocio Alvarez Sozorga	Balanceados	\$ 102.00	\$ 102.00
8	19/4/2022	001-001-000003589	1105992406	Rocio Alvarez Sozorga	Balanceados	\$ 108.00	\$ 108.00
9	19/4/2022	001-001-000003590	1105992406	Rocio Alvarez Sozorga	Balanceados	\$ 62.00	\$ 62.00
10	19/4/2022	001-001-000003591	1103042485	Manuel Jimenez Gaona	Balanceados	\$ 95.00	\$ 95.00
11	20/4/2022	001-001-000003592	1900567031	Angel Castillo Azuero	Vitaminas	\$ 25.00	\$ 25.00
12	20/4/2022	001-001-000003593	1900567031	Angel Castillo Azuero	Balanceados	\$ 26.00	\$ 26.00
13	20/4/2022	001-001-000003594	1900567031	Angel Castillo Azuero	Balanceados	\$ 25.00	\$ 25.00
14	20/4/2022	001-001-000003595	1103065767	Petronita Margarita Narvaez	Vitaminas	\$ 18.00	\$ 18.00
15	21/4/2022	001-001-000003597	1150427472	Yuliza Paulina Jimenez	Balanceados	\$ 100.00	\$ 100.00
16	21/4/2022	001-001-000003598	1150427472	Yuliza Paulina Jimenez	Vitaminas	\$ 99.50	\$ 99.50
17	22/4/2022	001-001-000003599	1900488030	Rocio Elizabeth Peña	Balanceados	\$ 96.00	\$ 96.00
18	22/4/2022	001-001-000003600	1900488030	Rocio Elizabeth Peña	Vitaminas	\$ 58.00	\$ 58.00
19	26/4/2022	001-001-000003602	102249909	Luis Jimenez Jimenez	Desinfectantes	\$ 178.00	\$ 178.00
20	26/4/2022	001-001-000003603	1103419667	Juan Carlos Tamay	semillas	\$ 16.75	\$ 16.75
					TOTALES	\$ 1,520.41	\$ 1,520.41

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"
AUXILIAR DE VENTAS
MES: MAYO 2022

Nº	FECHA	NUMERO DE FACT	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	TOTAL DE FACTURA
1	3/5/2022	001-001-000003604	1103393034	Lucrecia Jimenez	Vitaminas	\$ 30.00	\$ 30.00
2	3/5/2022	001-001-000003605	1900222975	Irene Sisalima	Balanceados	\$ 124.50	\$ 124.50
3	3/5/2022	001-001-000003606	1104397613	Cuenca Cuenca Luis	Vitaminas	\$ 5.50	\$ 5.50
4	4/5/2022	001-001-000003607	1900936848	Jimenez Juan Masheli	Abono	\$ 96.00	\$ 96.00
5	4/5/2022	001-001-000003608	1900936848	Jimenez Juan Masheli	Vitaminas	\$ 100.00	\$ 100.00
6	4/5/2022	001-001-000003609	1900936848	Jimenez Abad Jury	Desinfectantes	\$ 96.00	\$ 96.00
7	4/5/2022	001-001-000003610	1950121697	Milton Ramiro Ortiz	vitaminas	\$ 102.00	\$ 102.00
8	4/5/2022	001-001-000003611	1950121697	Milton Ramiro Ortiz	Desinfectantes	\$ 100.00	\$ 100.00
9	4/5/2022	001-001-000003612	1950121697	Milton Ramiro Ortiz	Desinfectantes	\$ 105.00	\$ 105.00
10	5/5/2022	001-001-000003613	1900699826	Cinty Rosillo	Insecticidas	\$ 5.50	\$ 5.50
11	9/5/2022	001-001-000003614	1104143050	Diego Sarmiento	Balanceados	\$ 32.00	\$ 32.00
12	9/5/2022	001-001-000003615	1719939801	Darwin Abad	Abono	\$ 115.00	\$ 115.00
13	9/5/2022	001-001-000003616	1719939801	Darwin Abad	Vitaminas	\$ 114.00	\$ 114.00
14	10/5/2022	001-001-000003617	-	Consumidor Final	semillas	\$ 10.00	\$ 10.00
15	12/5/2022	001-001-000003618	1900093102	Juan Arala	Vitaminas	\$ 18.00	\$ 18.00
					TOTALES	\$ 1,053.50	\$ 1,053.50

Anexo 11. Auxiliar de cuentas por cobrar

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Efrén Vicente			Anexo: 001	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			762,75

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: José Gaona			Anexo: 002	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			341,30

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: José Soto			Anexo: 003	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			1.198,25

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Ángel Garrido			Anexo: 004	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			502,00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Jaime Soto			Anexo: 005	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			90,50
06-04-2022	Abono		40,00	50,50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Oswaldo Jiménez			Anexo: 006	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			278,40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Verónica Cordero			Anexo: 007	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			132,00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Nepalí Abad			Anexo: 008	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			200,30

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: Pablo Vinicio Soto			Anexo: 008	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			278,00
20-05-2022	Abono		210,00	68,00

Anexo 12. Auxiliares de cuentas por pagar

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: ECUAQUIMICA			Anexo: 001	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			1.363,19
10-04-2022	Abono		684,08	679,11

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: INGENIERIA FITOSANITARIA			Anexo: 002	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			4.774,80
12-04-2022	Abono según nota de débito 25523022	515,00		4.259,80
18-04-2022	Abono según nota de débito 2563452	736,90		3.522,90
20-04-2022	Abono según nota de débito 25703951	1.272,96		2.249,94
05-05-2022	Abono según nota de débito 14150	2.103,34		146,60

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: FARMAGRO S.A CIA LTDA			Anexo: 003	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
01-04-2022	Saldo Inicial			2.159,95
06-04-2022	Abono según nota de débito 14150	95,94		2.064,01
27-05-2022	Abono según nota de débito 14152	30,40		2.033,61

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente: INTIAGRO S.A			Anexo: 009	
FECHA	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
05-05-2022	Compra s/f 002-005-000007897	482,40		482,40

Anexo 13. Tarjetas Kardex

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"										
KARDEX										
EXPRESADO EN DOLARES										
ARTICULO: Vigantol x100ml					MAXIMO:		25			
METODO: Promedio Ponderado					MINIMO:		5			
CÓDIGO: 1.1.4.07-08					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							7	27.90	195.30
11/4/2022	Venta s/f 3583				1	27.90	27.90	6	27.90	167.40
3/3/2022	Venta s/f 3604				1	27.90	27.90	5	27.90	139.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"										
KARDEX										
EXPRESADO EN DOLARES										
ARTICULO: Purgante Bovino					MAXIMO:		25			
METODO: Promedio Ponderado					MINIMO:		5			
CÓDIGO: 1.1.4.02-17					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	1.20	1.20
13/4/2022	Venta s/f 3583				1	1.20	1.20	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Fortemil
METODO: Promedio Ponderado
CÓDIGO: 1.1.4.02-18

MAXIMO: 25
MINIMO: 5
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	14.30	14.30
13/4/2022	Venta s/f 3582				1	14.30	14.30	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: CheqCafe
METODO: Promedio Ponderado
CÓDIGO: 1.1.4.03-14

MAXIMO: 25
MINIMO: 5
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	11.75	11.75
18/4/2022	Venta s/f 3585				1	11.75	11.75	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Attack x250ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-16 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	35.85	35.85
18/4/2022	Venta s/f 3585				1	35.85	35.85	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vimec x250ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-23 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	38.00	38.00
18/4/2022	Venta s/f 3585				1	38.00	38.00	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vimec Top
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-24 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	38.60	38.60
19/4/2022	Venta s/f 3586				1	38.60	38.60	0	-	-
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	2	42.36	84.72				2	42.36	84.72
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	1	-	-				3	28.24	84.72

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vimec Top Fco * 500 cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-27 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	2	78.00	156.00				2	78.00	156.00
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	1	-	-				3	52.00	156.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vimec Top Fco * 100 cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-27 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	12	17.12	205.44				12	17.12	205.44
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	3	-	-				15	13.70	205.44

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Arrador
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-13 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	27.62	55.24
19/4/2022	Venta s/f 3587				2	27.62	55.24	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Abono 10-30-10
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.17-03 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	45.10	45.10
19/4/2022	Venta s/f 3586				1	45.10	45.10	0	-	-
6/5/2022	Compra a AGRIPAC s/f 1293	1	44.15					1	44.15	44.15

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Abono 10-20-10
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.17-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							4	70.00	280.00
4/5/2022	Venta s/f 3607				1	70.00	70.00	3	70.00	210.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Cerca Electrica El Cebu x 80 km
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-22 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	320.00	640.00
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	2	320.00	640.00				4	320.00	1,280.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Cerca Electrica El Cebu x 40 km
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-23 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	185.20	185.20
19/4/2022	Venta s/f 3584				1	185.20	185.20	0	-	-
19/4/2022	Compra a DISERVET s/f 2872	1	208.32	208.32				1	208.32	208.32

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado concentrado 40kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-07

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							20	30.00	600.00
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	10	31.20	312.00				30	30.40	912.00
19/4/2022	Venta s/f 3588				3	30.00	90.00	17	30.00	510.00
22/4/2022	Venta s/f 3600				1	30.00	30.00	16	30.00	480.00
13/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3904	5	31.82	159.10				21	30.43	639.10

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado Cerdas Lactancia 40kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							9	29.85	268.65
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	2	30.50	61.00				11	29.97	329.65
19/4/2022	Venta s/f 3589				1	29.97	29.97	10	29.97	299.68
20/4/2022	Venta s/f 3599				3	29.97	89.90	7	29.97	209.79

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado Crecimiento Fase N°3 40kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							19	40.00	760.00
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	1	34.50	34.50				20	39.73	794.50
19/4/2022	Venta s/f 3589				2	39.73	79.45	18	39.73	715.05
19/4/2022	Venta s/f 3590				1	39.73	39.73	17	39.73	675.33
21/4/2022	Venta s/f 3597				1	39.73	39.73	16	42.21	675.33

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado Crecimiento Fase N°5 40kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-05

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							12	28.60	343.20
12/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3287	3	29.84	89.52				15	28.85	432.72
21/4/2022	Venta s/f 3597				2	28.87	57.73	13	28.87	375.02

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Balanceado Crecimiento Fase N°4 40kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							14	29.85	417.90
4/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	1	30.35	30.35				15	29.88	448.25
19/4/2022	Venta s/f 3590				1	29.85	29.85	13	-	388.05

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Aminatec 720 x5
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-10

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							6	86.00	516.00
19/4/2022	Venta s/f 3591				1	86.00	86.00	5	-	430.00
11/5/2022	Compra a ESPOGRATEC s/f 23009	5	81.00	405.00				10	83.50	835.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Allmectin 1% x500ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.01-20 *

UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	20.00	20.00
20/4/2022	Venta s/f 3594				1	20.00	20.00	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado Prado2

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.11-06 *

UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	18.00	18.00
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	5	19.85	99.25				6	19.54	117.25
20/4/2022	Venta s/f 3593				1	18.00	18.00	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Nuván x100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-22 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	2.80	2.80
20/4/2022	Venta s/f 3593				1	2.80	2.80	0	-	-
12/5/2022	Venta s/f 3618				1	2.80	2.80	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Frasco de vacunas x 50 dosis
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-18 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Frasco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	15.60	31.20
20/4/2022	Venta s/f 3595				1	15.60	15.60	1	15.60	15.60
9/5/2022	Venta s/f 3616				1	15.60	15.60	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vigantol x100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-08

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Frasco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							7	27.90	195.30
21/4/2022	Venta s/f 3598				1	27.90	27.90	6	27.90	167.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Fulminado
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.06-08

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Frasco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							5	6.70	33.50
21/4/2022	Venta s/f 3598				2	6.70	13.40	3	6.70	20.10

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Tramycin x 500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							18	17.90	322.20
21/4/2022	Venta s/f 3598				1	17.90	17.90	17	17.90	304.30

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Allmectin Forte x250ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-19 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	29.90	29.90
21/4/2022	Venta s/f 3598				1	29.90	29.90	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Ivermec concentrado x100ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.01-26 *

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	14.50	14.50
21/4/2022	Venta s/f 3600				1	14.50	14.50	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Oxitetraciclina x 10ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-01

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							8	4.40	35.20
22/4/2022	Venta s/f 3600				1	4.40	4.40	7	4.40	30.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Malekill x20 litros
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							10	130.00	1,300.00
26/4/2022	Venta s/f 3602				1	130.00	130.00	9	130.00	1,170.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Plot MetsulfuronFco x15gr
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-07

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Sobre

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							98	2.50	245.00
26/4/2022	Venta s/f 3602				4	2.50	10.00	94	2.50	235.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vina Ultraforte
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-11 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	8.10	8.10
26/4/2022	Venta s/f 3603				1	8.10	8.10	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Onzas de Semilla
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-07 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Sobre

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							3	0.15	0.45
26/4/2022	Venta s/f 3603				3	0.15	0.45	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Ratex Farbiovet x30gr

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.05-01

UNIDAD DE MEDIDA: Sobre

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							320	0.86	275.20
26/4/2022	Venta s/f 3603				3	0.86	2.58	317	0.86	272.62

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Rollo de cinta de marcas

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.18-24 *

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	0.30	0.60
26/4/2022	Venta s/f 3603				2	0.30	0.60	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Balanceado Inical PAL POLLO 40 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.11-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							20	26.20	524.00
3/5/2022	Venta s/f 3605				4	26.20	104.80	16	26.20	419.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Tifocol x50ml y geringa
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-14

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							13	3.65	47.45
3/5/2022	Venta s/f 3606				1	3.65	3.65	12	3.65	43.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Fuerza Verde x 500 gr Floración
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.06-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							15	2.91	43.65
19/4/2022	Venta s/f 3587				2	2.91	5.82	13	2.91	37.83
4/5/2022	Venta s/f 3607				4	2.91	11.64	9	2.91	26.19
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	15	2.91	43.65				24	2.91	69.84
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	1	2.91	2.91				27	2.91	72.75

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Glifosato
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-18 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							5	90.00	450.00
3/5/2022	Venta s/f 3608				1	90.00	90.00	4	90.00	360.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Cafedak x 1 ltr
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.06-07

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							7	11.50	80.50
3/5/2022	Venta s/f 3609				1	11.50	11.50	6	11.50	69.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Verdugo
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-21 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	35.20	35.20
3/5/2022	Venta s/f 3609				1	35.20	35.20	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Multisulfuran sobres
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							12	2.95	35.40
3/5/2022	Venta s/f 3609				10	2.95	29.50	2	2.95	5.90

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Glifosato
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-17 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							12	27.30	327.60
3/5/2022	Venta s/f 3610				4	27.30	109.20	8	27.30	218.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Diamond Black x
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-19 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							19	15.75	299.25
4/5/2022	Venta s/f 3611				5	15.75	78.75	14	15.75	220.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Malekill x caneca
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-12 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	145.00	290.00
4/5/2022	Venta s/f 3612				1	145.00	145.00	1	145.00	145.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Bomba Atomizada
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							16	2.00	32.00
5/5/2022	Venta s/f 3613				1	2.00	2.00	15	2.00	30.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Pix x1/2 litro
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.05-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							18	2.90	52.20
5/5/2022	Venta s/f 3613				1	2.90	2.90	17	2.90	49.30

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Bloque Mineral Vacas (Sal Blanco)
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.10-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							5	14.60	73.00
9/5/2022	Venta s/f 3614				2	14.60	29.20	3	14.60	43.80
9/5/2022	Venta s/f 3615				2	14.60	29.20	1	14.60	14.60

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Fortemil x 500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-13

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							16	17.80	284.80
9/5/2022	Venta s/f 3616				3	17.80	53.40	13	17.80	231.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Maiz centella 104
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-06 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							2	2.75	5.50
10/5/2022	Venta s/f 3617				2	2.75	5.50	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Ivermec concentrado x100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-26 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	14.50	14.50
10/5/2022	Venta s/f 3618				1	14.50	14.50	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Creso puro
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-12

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							8	1.20	9.60
12/5/2022	Venta s/f 3618				1	1.20	1.20	7	1.20	8.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Urea Fina x50kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.17-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							3	57.40	172.20
6/5/2022	Compra a AGRIPAC s/f 1293	1	54.00	54.00				4	56.55	226.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: El Jefe Antiparasitario Bano x 120 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-11

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							72	9.00	648.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: El Jefe Antiparasitario Bano x 500 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-12

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							10	30.50	305.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: El Jefe Antiparasitario Bano
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-13

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							3	52.00	156.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Unimast 20 fco x25Cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-10

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							14	9.60	134.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Yatren Caseina x 100ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.01-15

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							3	19.82	59.46

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Revisel Ade Plus x250ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.01-16

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							12	26.31	315.72

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Impuslor x 500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-25 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	5.20	5.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Doxifin curso x 50cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							12	15.55	186.60

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Sinvirax Oral x50ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							23	4.00	92.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Tramycin x100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-05

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							24	8.16	195.84
6/5/2022	Compra a DIVET s/f 5717	60	8.16	489.60				84	8.16	685.44
6/5/2022	Compra a DIVET s/f 5717	20	-	-				104	6.59	685.44

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Tramycin x 500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							17	18.90	321.30

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Melaza
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-07

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Caneca

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							25	9.50	237.50
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	20	9.50	190.00				45	9.50	427.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Tilapero Alvenin 20kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.12-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							3	28.00	84.00
				-				3	28.00	84.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Tilapero inicial 20kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.12-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							4	21.10	84.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Tilapero Crecimiento 20kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.12-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							27	17.90	483.30
5/4/2022	Compra s/f 3172	25	18.15	453.75				52	18.02	937.05

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Tilapero Desarrollo 20kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.12-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
12/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3287	1	51.77	51.77				1	51.77	51.77

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado Vaconas crecimiento
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra s/f 3172	1	24.85	24.85				1	24.85	24.85

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado concentrado proteico 10 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-08

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	8	8.30	66.40				8	8.30	66.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Balanceado para gallinas

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.11-04

UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	3	28.00	84.00				3	28.00	84.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Balanceado crecimiento PAL POLLO 40 kg

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.11-07

UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	15	26.78	401.70				15	26.78	401.70

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Balanceado crecimiento PAL POLLO 10 kg

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.11-07

UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	8	7.50	60.00				8	7.50	60.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado destete Fase N°2 40 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.11-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	1	50.75	50.75				1	50.75	50.75
12/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3287	1	51.77	51.77				2	51.26	102.52

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Balanceado vaconas crecimiento 40 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.19.01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3172	1	30.35	30.35				1	30.35	30.35

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Alervec 50 ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-20

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	3	11.50	34.50				1	11.50	11.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Citraz 50 ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-21

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	4	24.12	96.48				4	24.12	96.48

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Destetador
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-25

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	6	2.50	15.00				6	2.50	15.00
		1	30.35	30.35				7	6.48	45.35

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Kyromectina Prolonger 500 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-12

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	4	98.00	392.00				4	98.00	392.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Progesterona 20 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-13

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	2	8.20	16.40				2	8.20	16.40
				-						

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Vetrimicin 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-14

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
8/4/2022	Compra a RUILOVA s/f 6176	12	16.00	192.00				12	16.00	192.00
				-				12	16.00	192.00
								12	-	192.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Cipro-plus 100g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-15

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/4/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 611	8	3.92	31.36				8	3.92	31.36
				-						

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Truxx 5 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-22

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/4/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 611	6	8.63	51.78				6	8.63	51.78
				-						

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Farbiomec 4% 100 ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-23

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/4/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 611	6	19.92	119.52				6	19.92	119.52

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Ebrol L.A 10 ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.08-03

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/4/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 611	12	3.05	36.60				12	3.05	36.60
				-						

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Neumopig 20 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-24

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/4/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 611	30	5.27	158.10				30	5.27	158.10
				-				30	5.27	158.10

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Bala 55 1 litro
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-09

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				15	27.00	405.00
12/4/2022	Compra a ESPAGROTEC s/f 2587	8	27.00	216.00				23	27.00	621.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Aminatec 720 1 litro
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-23

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
12/4/2022	Compra a ESPAGROTEC s/f 2587	9	4.65	41.85				9	4.65	41.85
								9	4.65	41.85

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Rayovacuna * 50 dosis
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-25

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
12/4/2022	Compra a Megacentro El Chacarero s/f 12876	24	14.80	355.20				24	14.80	355.20
12/4/2022	Compra a Megacentro El Chacarero s/f 12876	6	-	-				30	11.84	355.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Minerales* 500 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-26

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
12/4/2022	Compra a Megacentro El Chacarero s/f 12876	6	11.88	71.28				6	11.88	71.28
12/4/2022	Compra a Megacentro El Chacarero s/f 12876	1	-	-				7	10.18	71.28

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Oxivet x250ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-15

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							9	6.50	58.50
19/4/2022	Venta s/f 3586		-		1	6.50	6.50	8	6.50	52.00
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	12	8.80	105.60				20	7.88	157.60
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	3	-	-				23	6.85	157.60

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Oxivet x 100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-14

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							6	5.95	35.70
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	12	4.60	55.20				18	5.05	90.90
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	3	-	-				21	4.33	90.90

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Oxivet x 500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-20

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	12	15.20	182.40				12	15.20	182.40
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	3	-	-				15	12.16	182.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Arrasador x galon
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-13

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							2	27.60	55.20
19/4/2022	Venta s/f 3587		-	-	2	27.60	55.20	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Amina x 1 caneca
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-20

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							1	90.95	90.95
19/4/2022	Venta s/f 3591		-	-	1	90.95	90.95	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Culantro Anita Agrosad x 1lb
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							5	5.80	29.00
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	3	5.80	17.40			-	8	5.80	46.40
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	3	5.80	17.40				11	5.80	63.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Lechuga 11 8 Great Lakes Agrosad x 1lb
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-05

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial							12	35.00	420.00
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	2	35.00	70.00			-	14	35.00	490.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Rabano Burro Sativa
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-08

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	1	10.80	10.80				1	10.80	10.80
				-			-	1	10.80	10.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Zanahoria Royal Chantena AGROSAD
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-09

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	1	15.00	15.00				1	15.00	15.00
				-			-	1	15.00	15.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Moskition 100 g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.04-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	20	1.20	24.00				1	24.00	24.00
				-				1	24.00	24.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Moskition 250 g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.04-07

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	20	2.12	42.47				1	42.47	42.47
				-				1	42.47	42.47

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Moskition 500 g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.04-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a AGROSAD s/f 10545	10	3.75	37.53				1	37.53	37.53
				-				1	37.53	37.53

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Semita 50 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.13-09

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/4/2022	Compra a COMAGROT s/f 3434	6	24.75	148.50				1	148.50	148.50
				-				1	148.50	148.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Alphamos plus 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-28

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	12	8.64	103.68				12	8.64	103.68
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	2	-	-			-	14	7.41	103.68

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Tilaclor 10 gr
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-27

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	50	2.00	100.00				50	2.00	100.00
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	8	-	-			-	58	1.72	100.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Oxivab 10 gr
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-28

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	6	2.08	12.48				6	2.08	12.48
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	1	-	-			-	7	1.78	12.48

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Complejo B
 METODO: Promedio
 CÓDIGO: 1.1.4.07-14

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	6	10.32	61.92				6	10.32	61.92
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	1	-	-			-	7	8.85	61.92

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Fokkamel Extra 25 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-15

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/4/2022	Compra a Yanza Wilson s/f 3182	1	75.00	75.00				1	75.00	75.00
			-	-				1	75.00	75.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Afipron x500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-22

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				1	20.45	20.45
20/4/2022	Venta s/f 3592		-	-	1	20.45	20.45	0	-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Supraforce Ceba funda * 20 kg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.19-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	12	11.60	139.20				12	11.60	139.20
5/5/2022	Compra a Intiagro s/f 7897	2	-	-			-	14	9.94	139.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Bloque Mineral Vacas (Sal Blance)
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.10-01

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				5	14.60	73.00
9/5/2022	Venta s/f 3614		-	-	2	14.60	29.20	3	14.60	43.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Oxitrax Flu 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-16

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 622	50	5.96	298.00				50	5.96	298.00
6/5/2022	Compra a Distribuidora del Sur s/f 622	10	0.00	0.00				60	4.97	298.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Allmectin Gold 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-28

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	25	12.28	307.00				25	12.28	307.00
6/5/2022	Compra s/f 622	5	-	-			-	30	-	307.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Gusanero 250 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-29

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	50	3.95	197.50				50	3.95	197.50
6/5/2022	Compra s/f 622	10	-	-			-	60	3.29	197.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Gusanero 500 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-30

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	50	6.51	325.50				50	6.51	325.50
6/5/2022	Compra s/f 622	10	-	-			-	60	5.43	325.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Yodosil 100 g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-31

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	12	2.32	27.84				12	2.32	27.84
6/5/2022	Compra s/f 622	1	-	-			-	13	2.14	27.84

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Anapar 250 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-32

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	12	25.90	310.80				12	25.90	310.80
6/5/2022	Compra s/f 622	1	-	-			-	13	23.91	310.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Z Pen LA 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-33

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	7	15.60	109.20				7	15.60	109.20
			-	-			-	7	15.60	109.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Z Pen LA 50 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-34

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra s/f 622	10	8.30	83.00				10	8.30	83.00
			-	-			-	10	8.30	83.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Compulsor x500ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-16

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				10	72.10	721.00
9/5/2022	Venta s/f 3615		-	-	1	72.10	72.10	9	72.10	648.90

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Carbonato de calcio
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.17-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Saco

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
6/5/2022	Compra a AGRIPAC s/f 1293	3	3.30	9.90				3	3.30	9.90
							-	3	-	9.90

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Nuvapón x100ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-21 *

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario Inicial							1	4.90	4.90
12/5/2022	Venta s/f 3618				1	4.90	4.90	0	-	-
									-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Doralav * 100 ml
 METODO: Promedio
 CÓDIGO: 1.1.4.01-26

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
13/5/2022	Compra a Intiagro s/f 8187	6	18.00	108.00				6	18.00	108.00
13/5/2022	Compra a Intiagro s/f 8187	2	-	-				8	13.50	108.00
									-	-

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Semilla Maiz centella * 50.000
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-10

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
13/5/2022	Compra a Intiagro s/f 8187	2	135.00	270.00				2	135.00	270.00
							-		-	

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Curapezuñas * 250 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.18-26

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
9/5/2022	Compra a Distribuciones Agricolas RG s/f 6684	12	3.19	38.38				12	3.19	38.28
9/5/2022	Compra a Distribuciones Agricolas RG s/f 6684	1	-	-			-	13	2.94	38.28

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Complejo B * 15 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.07-15

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
16/5/2022	Compra a Agropecuaria en el Austro s/f 13872	25	1.23	30.75				25	1.23	30.75
16/5/2022	Compra a Agropecuaria en el Austro s/f 13872	5	-	-			-	30	1.03	30.75

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Termineitor
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-24

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/5/2022	Compra a ESPOGROTEC s/f 23072	20	5.50	110.00				20	5.50	110.00
			-	-			-	20	5.50	110.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Aminatec 720
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-25

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
19/5/2022	Compra a ESPOGROTEC s/f 23072	10	4.65	46.50				10	4.65	46.50
			-	-						

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Tavet gotero 60 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.09-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	6	4.32	25.92				6	4.32	25.92
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	1	-	-			-	7	3.70	25.92

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Sarnil * 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.09-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	6	3.01	18.06				6	3.01	18.06
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	1	-	-			-	7	2.58	18.06

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Iveryl Pour * 30 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.09-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	15	3.12	46.80				15	3.12	46.80
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	3	-	-			-	18	2.60	46.80

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Dorvet * 100 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.09-05

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
17/5/2022	Compra a DISAUSTRO s/f 7205	30	20.80	624.00				30	20.80	624.00
17/5/2022	Compra a COMAGROT s/f 3948	10	-	-			-	40	15.60	624.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Perejil Agrosad 10 g
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.16-11

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	20	1.20	24.00				20	1.20	24.00
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	1	1.20	1.20			-	21	1.20	25.20

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Perejil Agrosad
METODO: Promedio Ponderado
CÓDIGO: 1.1.4.16-12

MAXIMO: 25
MINIMO: 5
UNIDAD DE MEDIDA: Libra

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	2	11.50	23.00				2	11.50	23.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Dominal
METODO: Promedio
CÓDIGO: 1.1.4.03-26

MAXIMO: 25
MINIMO: 5
UNIDAD DE MEDIDA: Galon

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	6	20.14	120.84				6	20.14	120.84

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Glifosad 1 Litro
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-26

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Litro

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	20	5.90	118.00				20	5.90	118.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Shy 100 cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.03-27

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	15	1.29	19.35				15	1.29	19.35
20/5/2022	Compra a AGROSAD s/f 10755	1	1.29	1.29				16	1.29	20.64

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Dectomax in x 10mg
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.01-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				7	15.40	107.80
24/5/2022	Compra a FARMAGRO s/f 21178	18	14.95	269.10				25	15.08	376.90

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Doxifin curso x 50cc
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-02

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
1/4/2022	Inventario inicial			-				12	15.55	186.60
24/5/2022	Compra a FARMAGRO s/f 21178	12	12.16	145.92				24	13.86	332.52
24/5/2022	Compra a FARMAGRO s/f 21178	3	-	-				27	12.32	332.52

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Ivermectina 500 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-03

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	2	57.24	114.48				2	57.24	114.48
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	1	-	-				3	38.16	114.48

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"

KARDEX

EXPRESADO EN DOLARES

ARTICULO: Sulfadiazinatrime * 10 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-04

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	12	1.68	20.16				12	1.68	20.16
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	2	-	-				14	1.44	20.16

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Sulfadiazinatrime * 60 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-05

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	6	4.40	26.40				6	4.40	26.40
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	1	-	-				7	3.77	26.40

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Nariguera Bronce
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-06

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	1	14.50	14.50				1	14.50	14.50

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Opigal 5 x 120 gr

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-07

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
21/5/2022	Compra a Marin Juan s/f 5879	6	3.19	19.14				6	3.19	19.14

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Livanal frasco 100 ml

MAXIMO: 25

METODO: Promedio Ponderado

MINIMO: 5

CÓDIGO: 1.1.4.02-08

UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
26/5/2022	Compra a DAVET s/f 5879	60	9.60	576.00				60	9.60	576.00
26/5/2022	Compra a DAVET s/f 5879	20	-	-				80	7.20	576.00

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Sorol frasco 120 ml
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-09

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
26/5/2022	Compra a DAVET s/f 5879	6	7.84	47.04				6	7.84	47.04
26/5/2022	Compra a DAVET s/f 5879	1	-	-				7	6.72	47.04

ALMACEN AGROPECUARIO "EL TORNO"**KARDEX****EXPRESADO EN DOLARES**

ARTICULO: Ladrina
 METODO: Promedio Ponderado
 CÓDIGO: 1.1.4.02-10

MAXIMO: 25
 MINIMO: 5
 UNIDAD DE MEDIDA: Unidad

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T	CANT	V.U	V.T
30/5/2022	Compra a Olger Armijos s/f 12054	2	30.57	61.14				2	30.57	61.14

Mgs. Mónica Jimbo Galarza

C E R T I F I C O :

Haber realizado la traducción de Español – Inglés del resumen del Trabajo de Integración Curricular previo a la obtención del Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría titulado **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “EL TORNO” DEL CANTÓN PALANDA, ABRIL-MAYO DEL 2022”** de autoría de Gladys Jesenia Soto Garrido con CI: 1105091811.

Se autoriza a la interesada hacer uso de la misma para los trámites que crea conveniente.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Emitida en Loja, a los 24 días del mes de Agosto 2022.



Mgs. Mónica Jimbo Galarza

MAGÍSTER EN ENSEÑANZA DE INGLÉS COMO LENGUA EXTRANJERA

REGISTRO EN LA SENEYCYT N° 1021-2018-1999861