



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Organización contable en la Empresa Comercial “Compumaster” de la
ciudad de Loja, periodo de octubre a diciembre de 2022**

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

AUTORA:

Karen Aileen Riofrío Ramón

DIRECTORA:

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD

Loja - Ecuador
2023

Certificación

Loja, 21 de junio de 2023

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la Empresa Comercial “Compumaster” de la ciudad de Loja, periodo de octubre a diciembre de 2022** de autoría de la estudiante **Karen Aileen Riofrío Ramón**, con cédula de identidad Nro.**1105710378**, previa a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría. Una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos estipulados exigidos por la Universidad Nacional de Loja, apruebo y autorizo su presentación para los trámites de titulación.

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD
DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Karen Aileen Riofrío Ramón**, 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 de la misma. Adicionalmente, acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Digital Institucional-Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula: 1105710378

Fecha: Loja, 21 de junio de 2023

Correo electrónico: karen.riofrio@unl.edu.ec

Teléfono o celular: 0996939732

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

Yo, **Karen Aileen Riofrío Ramón**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la Empresa Comercial “Compumaster” de la ciudad de Loja, periodo de octubre a diciembre de 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, a los 21 días del mes de junio del dos mil veintitrés.

Firma:

Autor: Karen Aileen Riofrío Ramón

Cédula: 1105710378

Dirección: Aurelio Bravo Ruiz, 95-19, Guillermo Arturo Bailón.

Correo electrónico: karen.riofrio@unl.edu.ec

Celular: 0996939732

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD

Dedicatoria

Siendo mi motivación más grande estoy orgullosa de poder mencionar aquellas personas especiales en mi vida que han tenido un impacto significativo en mis logros académicos, como es mi titulación. En honor a tal orgullo, dedico este trabajo, fruto de mi arduo trabajo y dedicación, a mi mami Marlene, por su incondicional amor, cariño, apoyo, perseverancia, comprensión, paciencia y por su guía en mi transcurso de desarrollo personal como profesional, y por siempre estar presente en mi vida y mi corazón. A mis hermanos, por tener la dicha de compartir innumerables experiencias útiles e instructivas, y por ser mi protección. A mis amigos y compañeras de estudio, con quienes he compartido mi vida universitaria, aprendiendo, disfrutando del proceso quienes me brindaron su amistad y apoyo. Sin dejar de mencionar y dedicar también a mi mascota Kianita que con su ternura y amor incondicional me ha brindado alegría a mis días. Dedico este trabajo a todos ellos porque me han sabido guiar y apoyar a cumplir las metas para convertirme en una persona que se desenvuelva a los desafíos que se presenten en el desarrollo profesional.

Karen Aileen Riofrío Ramón

Agradecimientos

Expreso mi más cordial reconocimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, particularmente a la Carrera de Contabilidad y Auditoría; agradeciendo a sus autoridades y docentes, que en cumplimiento de su labor han impartido sus conocimientos durante mi proceso de formación profesional aporte significativo para servir a la colectividad. En especial a mi directora de tesis Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD por ser la persona que con paciencia y profesionalismo ha sabido direccionar este trabajo, quien con su conocimiento y experiencia supo guiar, asesorar, resolver dudas, motivar, hasta la concreción final del mismo. Finalmente me permito agradecer a la Empresa comercial “Compumaster”, en particular al gerente- propietario, por la apertura y colaboración activa en la investigación, su muestra de interés y facilitación de espacios e información necesaria y fundamental para el desarrollo del trabajo de integración curricular, su asentimiento ha sido primordial para la consecución de los objetivos del trabajo.

Karen Aileen Riofrío Ramón

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimientos	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de tablas	viii
Índice de figuras	ix
Índice de anexos	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología	56
6. Resultados	58
7. Discusión	212
8. Conclusiones	213
9. Recomendaciones	214
10. Bibliografía	215
11. Anexos	218

Índice de tablas

Tabla 1. Clasificación de las Empresas	7
Tabla 2. Clasificación de las Empresas por el tamaño	9
Tabla 3. Clasificación de la contabilidad	15
Tabla 4. Normas Internacionales de la contabilidad	17
Tabla 5. Principios Contables.....	19
Tabla 6. Asiento de Inventario de Mercadería	24
Tabla 7. Asiento de Ventas.....	24
Tabla 8. Asiento de Descuento de Ventas	25
Tabla 9. Asiento de Devolución en Ventas	25
Tabla 10. Asiento de Costo de Ventas	25
Tabla 11. Asiento de Compras	25
Tabla 12. Asiento de Descuento en Compras.....	26
Tabla 13. Asiento de Devolución de Compras.....	26
Tabla 14. Asiento de Transporte en Compras	26
Tabla 15. Asiento de Compras Netas	27
Tabla 16. Asiento de Ventas Netas	27
Tabla 17. Asiento de Costo de Ventas	27
Tabla 18. Asiento de Utilidad Bruta en Ventas.....	27
Tabla 19. Asiento de Mercadería Disponible para la Venta.....	28
Tabla 20. Asiento de Inventario Final de Mercaderías	28
Tabla 21. Estructura del Plan de Cuentas.....	29
Tabla 22. Formato de factura	32
Tabla 23. Formato del Inventario Inicial.....	33
Tabla 24. Formato del Estado de Situación Inicial	34
Tabla 25. Formato del Libro Diario	35
Tabla 26. Formato del Libro Mayor.....	36
Tabla 27. Formato de Libro Auxiliar	37
Tabla 28. Formato del Balance de Comprobación	37
Tabla 29. Asiento de Ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	38
Tabla 30. Tabla de Depreciación de Activos	39
Tabla 31. Asiento de Ajuste de Provisiones.....	39
Tabla 32. Asiento de Ajuste de Consumo	39
Tabla 33. Formato de la Hoja de Trabajo.....	40

Tabla 34. Formato del Estado de Situación Financiera.....	41
Tabla 35. Formato del Estado de Resultados	42
Tabla 36. Formato del Estado de Flujo de Efectivo	43
Tabla 37. Deberes Formales RIMPE.....	47
Tabla 38. Tabla del Impuesto a la Renta	47
Tabla 39. Impuesto a la Renta	49
Tabla 40. Plazos de la declaración y pago del Impuesto a la Renta.....	49
Tabla 41. Plazos de la declaración y pago semestral del Impuesto al Valor Agregado	50
Tabla 42. Plazos de la declaración y pago mensual del Impuesto al Valor Agregado.....	50

Índice de figuras

Figura 1. Ecuación Contable	22
Figura 2. Proceso Contable	30

Índice de anexos

Anexo 1. Auxiliares de compras de mercadería	219
Anexo 2. Auxiliares de ventas	226
Anexo 3. Auxiliares de Cuentas por cobrar	245
Anexo 4. Auxiliares de Cuentas por pagar	252
Anexo 5. Auxiliares de Gastos refrigerios	259
Anexo 6. Auxiliares de consumo	260
Anexo 7. Roles de pagos.....	261
Anexo 8. Cálculo de Depreciaciones	264
Anexo 9. Hoja de cálculos	265
Anexo 10. Inventario Final.....	264
Anexo 11. Objetivos de la Investigación.....	288
Anexo 12. RUC.....	289
Anexo 13. Declaración semestral.....	291
Anexo 14. Solicitud de Certificación del Tema.....	294
Anexo 15. Certificación del Tema.....	295
Anexo 16. Oficio dirigido a la empresa.....	296
Anexo 17. Oficio de la Directora a la empresa.....	297
Anexo 18. Respuesta de la empresa.....	298
Anexo 19. Petición de la pertinencia	299

Anexo 20. Certificado de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular.....	300
Anexo 21. Certificado de traducción del abstract.....	301
Anexo 22. Documentación Fuente.....	302

1. Título

**Organización contable en la Empresa Comercial “Compumaster” de la ciudad de Loja,
período de octubre a diciembre de 2022**

2. Resumen

El trabajo de integración curricular titulado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “COMPUMASTER” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2022**, se desarrolló con la finalidad de conocer la situación económica-financiera de la empresa a través de la ejecución del proceso contable; se elaboró un plan y manual de cuentas de acuerdo a su actividad; se procedió con el levantamiento de inventarios mediante constatación física de bienes y valores, con la documentación fuente se registraron las transacciones en el libro diario, información reflejada en los registros auxiliares, libro mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros con sus correspondientes notas aclaratorias; además se aplicó indicadores financieros básicos de liquidez, actividad, apalancamiento y rentabilidad. La metodología utilizada tiene enfoque mixto, de nivel exploratorio - descriptivo de esta manera ayuda a entender las condiciones de la empresa y diseño no experimental que permitió alcanzar los objetivos sistemáticamente. Los resultados obtenidos de los Estados Financieros determinaron activos de \$92.643,51, pasivos de \$24.237,15, patrimonio de \$68.406,36, ingresos de \$43.090,59, gastos de \$6.733,94 y utilidad neta de \$28.562,79, con la aplicación de indicadores financieros se demostró que la empresa cuenta con solvencia para cubrir sus obligaciones con terceros. Se concluye que la organización contable le permitirá al propietario llevar un registro adecuado y oportuno, reflejando información confiable para tener un enfoque claro de la situación actual, como sustento para la toma de decisiones apropiadas, evitando que se ocasionen gastos innecesarios que perjudiquen directamente a la empresa, por el contrario, pueda incrementar sus ingresos y rentabilidad.

Palabras clave: Indicadores financieros - Liquidez - Proceso contable – Solvencia - Utilidad neta

2.1 Abstract

The curricular integration work entitled: "ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE COMMERCIAL COMPANY "COMPUMASTER" OF THE CITY OF LOJA, PERIOD FROM OCTOBER TO DECEMBER 2022, was developed with the purpose of knowing the economic-financial situation of the company through the execution of the accounting process; a plan and manual of accounts were prepared according to its activity; The source documentation was used to record the transactions in the journal, information reflected in the auxiliary records, general ledger, trial balance, balance sheet, worksheet and financial statements with their corresponding explanatory notes; basic financial indicators of liquidity, activity, leverage and profitability were also applied. The methodology used has a mixed approach, at an exploratory - descriptive level, thus helping to understand the company's conditions and a non-experimental design that allowed reaching the objectives systematically. The results obtained from the financial statements determined assets of \$92,643.51, liabilities of \$24,237.15, equity of \$68,406.36, income of \$43,090.59, expenses of \$6,733.94 and net profit of \$28,562.79, with the application of financial indicators it was demonstrated that the company has solvency to cover its obligations with third parties. It is concluded that the accounting organization will allow the owner to keep an adequate and timely record, reflecting reliable information to have a clear approach to the current situation, as support for making appropriate decisions, avoiding unnecessary expenses that directly harm the company, on the contrary, it can increase its income and profitability.

Keywords: Financial indicators - Liquidity - Accounting process - Solvency - Net income

3. Introducción

La importancia de la organización contable en una empresa radica en el conocimiento y control absoluto de sus recursos, bienes y valores, a través del registro de las actividades diarias, que se lo efectúa de manera sistemática a partir de los hechos económicos derivados de la actividad comercial, proporcionando, al finalizar un periodo contable, información económica - financiera clara y oportuna, que ayude a sus propietarios en la toma de las decisiones estratégicas necesarias para el fortalecimiento, estabilidad y crecimiento empresarial.

El trabajo de integración curricular titulado “ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “COMPUMASTER” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2022, se efectuó con el propósito de proporcionar a la empresa directrices contables y administrativas que permitan su crecimiento. Para ello, se elaboró un plan y un manual de cuentas que sirva de guía para el tratamiento contable de las actividades económicas diarias, iniciando desde el Inventario Inicial hasta la elaboración de los Estados Financieros, donde queda reflejada, con objetividad, la situación económica y financiera del negocio, información que contribuirá para la toma de decisiones, plantear alternativas e ideas que permitan mejorar la gestión de los recursos económicos e incrementar sus operaciones obteniendo mayores ingresos que garanticen su liquidez.

De la misma forma el trabajo de investigación se encuentra estructurado de conformidad con las normas establecidas en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y consta de: **Título** se refiere al tema objeto de estudio. **Resumen** contiene una síntesis de forma general de todo el trabajo desarrollado en base a los objetivos y resultados logrados. **Introducción** destaca la importancia de la organización contable, el aporte a la empresa y la estructura de la tesis. **Marco teórico** contiene un marco referencial de contenidos relacionados con la empresa, contabilidad, el proceso contable, y la aplicación de indicadores financieros básicos. **Metodología** detalla el enfoque, tipo y diseño de la investigación, los métodos y las técnicas que se utilizaron y aplicaron respectivamente en transcurso del desarrollo del trabajo. **Resultados** que constituyen la parte principal del trabajo, donde consta el contexto empresarial, plan y manual de cuentas y el Proceso contable hasta la obtención de los Estados Financieros y finalmente la aplicación de indicadores financieros de liquidez, endeudamiento, actividad y rentabilidad. **Discusión** donde consta una retrospectiva de cómo se encontraba la situación de la empresa comercial "Compumaster" antes y después de la organización contable aplicada. **Conclusiones** donde se plantean en síntesis los resultados que se obtuvieron en base a los objetivos planteados en el proyecto de tesis. **Recomendaciones** donde constan las

sugerencias a fin de que el propietario tome medidas correctivas para que su negocio mejore su desarrollo económico. **Bibliografía** se detallan todas las fuentes bibliográficas que han servido de apoyo para la obtención de información que permitió el desarrollo y respaldo de la investigación; y **Anexos**, donde consta la documentación sustentatoria como facturas, auxiliares, cálculos y ruc que justifica el trabajo desarrollado.

4. Marco Teórico

Empresa

Definición

Según Guajardo y Andrade (2012), las organizaciones económicas son una combinación de recursos humanos, financieros y tecnológicos que son administrados con el objeto de generar algún bien o servicio a la sociedad (Espejo y López, 2018, p.15). Para los autores “es necesario que las organizaciones cuenten con información para administrar y rendir cuentas de su actuación a las partes interesadas”, lo que significa que mediante esto contribuyen al pleno desarrollo de la sociedad, generen empleo y así mismo permiten ofrecer una variedad de productos y servicios donde los consumidores puedan elegir.

Objetivos

García (2020, p.8) nos habla de seis objetivos generales que persiguen las empresas, sintetizados a continuación:

- Obtener el mayor beneficio posible. Este suele ser el principal objetivo.
- Satisfacer las necesidades de los clientes.
- Objetivos de estabilidad y adaptabilidad al entorno.
- Objetivos de expansión y crecimiento de la empresa.
- Objetivos de responsabilidad social.
- Crear valor.

A partir de lo expresado, se puede decir que es muy importante definir pasos para alcanzar los resultados esperados como es la obtención de rendimientos económicos de sus actividades de producción o servicios, para ello es necesario conocer las necesidades que tienen las personas a las que venden, la competencia y factores de riesgo para la empresa.

Importancia

La empresa como ente económico funciona en armonía con todos aquellos factores productivos que están destinados a producir bienes y servicios para satisfacer las necesidades de las sociedades, del mismo modo generan empleo asegurando el bienestar de numerosas familias además promueven la inversión y favorecen a un mayor crecimiento económico, sostenible y ambiental para ello es importante identificar las áreas que forman parte de la empresa y su rol dentro de un sistema económico. (Jiménez Flores, 2021)

Por lo antes mencionado, las empresas son importantes porque satisfacen las necesidades individuales y colectivas a través de actividades realizadas para obtener productos, bienes y servicios, por medio del intercambio de efectos comerciales entre la sociedad. Sin estas

acciones, no sería posible generar empleos y satisfacer las necesidades básicas para el desarrollo económico estable de un país.

Características

Rey (2017, pp.3-4), ha caracterizado a las empresas de la siguiente manera:

- **Gestión:** consecución de fines y objetivos con la vista puesta en la adaptación al medio externo y a la situación del mercado, conservando el equilibrio y manteniendo la cohesión interna.
- **Organización:** que actúe como estructura; contiene los recursos humanos y los recursos materiales.
- **Planificación:** es una actividad enfocada a proyectar la vida de la empresa (largo plazo).
- **Programación:** es el aspecto táctico; sus objetivos son la puesta en marcha de los planes.
- **Información:** va a suministrar el conocimiento de los resultados de las distintas actividades, así como el estado de diversos factores.
- **Control:** conocimiento y evaluación de los resultados obtenidos en cada línea.

Partiendo de esta clasificación se puede diferenciar los diferentes procesos que caracterizan a una empresa resaltando la autonomía en la gestión, la propiedad de los bienes de equipo, los resultados y su control.

Clasificación

Espejo Jaramillo y López (2018), clasifican las empresas según la actividad, el sector al que pertenecen, el tamaño, la constitución, inversión de capital y función económica, lo que se detalla en la tabla 1.

Tabla 1

Clasificación de las Empresas

Clasificación	Tipos de empresas	Descripción
Por la actividad	Industriales	La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.
	Comerciales	Son aquellas empresas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.
	Servicios	La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles.
	Extractivas	Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo.
	Agropecuarias	Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

Por el sector al que pertenecen	Públicas	Son entidades creadas por la Constitución o Ley, por Actos Legislativos Seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.
	Privadas	Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.
	Mixtas	El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.
Por la función económica	Primarias	Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
	Secundarias	Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.
	Terciarias	Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.
Por la constitución	Negocios unipersonales o individuales	Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, debe pagarse íntegramente al momento de la constitución.
	Sociedades o compañías	Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.
	Fideicomisos	Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.
	Consortios o asociaciones de empresas	Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad. Es el acuerdo por el cual los accionistas de empresas independientes acceden a entregar el control de sus acciones a cambio de certificados del consorcio que les dan derecho a participar en las ganancias comunes.
	Instituciones sin fines de lucro	Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

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

Nota. La tabla muestra la clasificación de las empresas según Espejo y López (2018).

Según el art. 53 del COPCI (2020), las MIPYMES es toda persona natural o jurídica que, como una unidad productiva, ejerce una actividad de producción, comercio y/o servicios, y que cumple con el número de trabajadores y valor bruto de las ventas anuales.

En caso de inconformidad de las variables aplicadas, el valor bruto de las ventas anuales prevalecerá sobre el número de trabajadores, para efectos de determinar la categoría de una empresa.

La clasificación de las empresas se da en función a dos indicadores que se muestra en la tabla 2.

Tabla 2

Clasificación de las Empresas por el tamaño

Clasificación	Trabajadores	Ventas anuales (USD)
Microempresa	1 a 9	Iguales o menores a 100.000
Pequeña empresa	10 a 49	Entre 100.001 a 1'000.000
Mediana empresa	50 a 199	Entre 1'000.000 y 5'000.000

Nota. La tabla muestra la clasificación de las empresas por el tamaño según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI, 2020).

El análisis de la clasificación que aportan los autores brinda una pauta para llevar un control estadístico de las unidades económicas del país, así mismo puede resultarnos útil para realizar comparaciones en la actividad y su forma de gestión para la toma de decisiones en beneficio de la economía de la nación.

Empresa Comercial

Definición

Macmillan (2018), la empresa comercial es la unidad económica que, a partir de la combinación de diferentes factores humanos, materiales y funcionales, compra bienes y servicios a los productores con el fin de ponerlos en el mercado para cubrir las necesidades de los consumidores y obtener beneficios económicos (p.10).

Conforme a lo expuesto las empresas comerciales son aquellas realizan actividades mercantiles de compra de bienes y, en última instancia, venderlos sin cambios o transformados, actuando como intermediario entre los productores y consumidores.

Importancia

Las empresas comerciales son intermediarios entre productores y consumidores que apoyan el desarrollo económico proporcionando a los mercados bienes y servicios que se producen para satisfacer las necesidades de los clientes y usuarios, y brindando oportunidades de empleo que aseguran el sustento de las familias. (Centro de investigación Actualícese , 2021)

Por lo tanto, las empresas comerciales son fundamentales en la economía de cualquier país, ya que son las encargadas de satisfacer las necesidades y deseos de los consumidores, promover el movimiento empresarial necesario para el crecimiento económico, son intermediarios entre las empresas industriales y los consumidores finales.

Objetivo

Según Olano (2012, como se citó en Lapo, 2020), su finalidad es la de comercializar productos terminados, es decir, compra productos que luego vende, recuperando su costo y obteniendo una determinada ganancia (p.16).

Las empresas comerciales tienen como objetivo producir bienes de calidad para los individuos, que pueden brindar diversificación a los consumidores, genera empleos y ganancias, creación de utilidad, obtener mayor productividad, mejorar la calidad de vida y promover el desarrollo económico.

Características

De acuerdo a Macmillan (2018, p. 10), las características básicas de las empresas comerciales son las siguientes:

- Unidad económica. Intercambio de productos, servicios y flujos monetarios.
- Recursos humanos. Directivos y trabajadores.
- Recursos materiales.
- Recursos funcionales. El tiempo, el espacio y la organización.

Clasificación

Según Sy Corvo (2020), las empresas comerciales se pueden clasificar según los tipos de consumidores y según los productos.

Según los Tipos de Consumidores

Empresas Mayoristas. Se refieren a aquellas empresas que mueven la mercancía a gran escala. Compran grandes existencias de productos directamente de las fábricas para así poder venderlos también en grandes cantidades.

Empresas Intermediarias o Distribuidoras. Estas empresas actúan como agentes intermediarios que compran las mercancías en grandes cantidades para luego poder revenderlas a las empresas minoristas en una menor cantidad.

Empresas al Menudeo. Son las empresas que se forman con un almacén o tienda, y que realizan el proceso de venta de productos. Utilizan para ello un sistema de suministro directo, tales como las tiendas exclusivas de grandes firmas fabricantes o tiendas por departamentos.

Empresas Minoristas. Se refiere a las empresas que venden a pequeña escala, sin ir más allá de los límites geográficos de una población. Tratan directamente con los consumidores finales, donde estos pueden comprar los productos ofrecidos en pequeñas cantidades.

Según los Productos

Bienes de producción. Se refiere a las empresas que comercializan productos en la forma de materias primas, tales como las materias primas que se utilizan para fabricar productos finales o los equipos de producción que se requieren para producir nuevos productos.

Productos terminados. Se refiere a las empresas que comercializan productos terminados, que son los productos que ya se encuentran listos para poder ser utilizados por los consumidores finales.

Las empresas comerciales pertenecen al sector terciario debido a que sus actividades son compra y venta de productos del sector primario o productos del sector secundario que ya se han preparado para que el consumo humano, estas funcionan como unión de todos los elementos necesarios para generar un entorno favorable, el abastecimiento, distribución de productos en todos los ámbitos locales y nacionales. Se da con el fin de obtener ganancias y para el consumo de los individuos, también se analiza que las empresas comerciales se clasifican según el tipo de consumidores en mayoristas, minoristas, intermediarias, al menudeo y según los productos en bienes de producción y productos terminados, con el propósito de ser intermediarias para que el producto llegue al consumidor final.

Organización Contable

Definición

Según Becerra Nero (2021, p.29) afirma que: “Organización contable puede definirse como la determinación, coordinación y control de los elementos necesarios para el registro de los hechos u operaciones, en toda empresa, con el propósito de establecer un método que regule las acciones con fines de eficiencia”

La organización contable es la distribución eficiente en el desarrollo de tareas y actividades coordinadas, relacionadas entre sí, y de los recursos que cuenta la empresa. Esta información recopilada, clasificada de acuerdo a la actividad que realice a empresa permiten el registro de los hechos u operaciones.

Objetivos

La organización contable establece procedimientos a todas las empresas legalmente constituidas necesarias para el proceso, recolección y control de datos de las operaciones diarias que se vea involucrado el manejo de recursos materiales y financieros con el fin de generar información fiable y relevante.

Importancia

Según Muñoz Campos (2018, como lo citó Becerra Nero, 2021, p.29) la organización contable es importante porque controla las operaciones y los hechos de una empresa. Hoy en día, ya no es posible administrar una empresa solamente con los procedimientos prácticos y los criterios de los empresarios y comerciantes, cada vez los factores que deben tenerse en cuenta para asegurar la supervivencia de la empresa o negocio se han vuelto más complejos.

De lo anterior, se puede determinar que la organización es importante ya que brinda información relevante para saber en qué estado se encuentra la empresa y si está teniendo pérdidas o ganancias. Mantiene un registro de todas las transacciones realizadas en la empresa, permitiendo la comparación de datos de forma anual, mensual o trimestral. Por lo tanto, el sistema contable debe estar vinculado a la clasificación de hechos económicos que ocurren dentro de la empresa.

Elementos

Súarez (2020) menciona que la organización contable cuenta con elementos que son creados con base en las reglas generales sobre la materia. Deben ser acoplados al organismo, al sistema y al material contable elegido, estos son los siguientes:

Plan y Manual de Cuentas

Es una relación ordenada y pormenorizada que contiene el número y nombre de las cuentas que deberán ser utilizadas para el registro contable de las operaciones de una empresa.

Documentos Comprobatorios

Son aquellos escritos que sirven para aceptar y comprobar las operaciones, sirviendo de fuente para los siguientes.

Libros Contables Principales

Son aquellos que toda entidad debe llevar por mandato de ley, y en los que se resume la información en forma sintetizada.

Libros auxiliares.

Son aquellos que, optativamente lleva las empresas para registrar en forma detallada las operaciones que han sido registradas en los libros principales.

Estados Financieros

Son aquellos documentos que muestran la situación económica de la empresa de cierto periodo en una fecha determinada.

Contabilidad

Definición

Según Espejo y López (2018), la contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde las microempresas hasta las grandes empresas requiere del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestas (p.22).

Para Zapata (2017, p.21) la contabilidad se define como la ciencia, la técnica y el arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales.

En estas líneas, se puede decir que la contabilidad permite a los grandes y pequeños empresarios conocer y tener un control de las actividades económicas que se realizan en la empresa. Estos resultados conllevan a tomar decisiones y cumplir con las obligaciones con el Estado.

Importancia

Para Elizalde y Montero (2020), el sistema de información y control que nos proporciona la contabilidad es muy necesario en toda empresa, ya que es por su intermedio que los administradores conocerán su buen o mal funcionamiento financiero. Además, proporcionará un escenario adecuado para la correcta optimización de los recursos (p.34). Por ello, es importante que mediante la información que provee la contabilidad permita administrar correctamente su efectivo, sus inventarios, sus ingresos, sus costos y sus gastos.

Objetivo

Según Figueroa (2020) indica que el objetivo de la contabilidad es “proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización: de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha y/o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados” (p.5).

Esto supone una finalidad propicia en la generación de información y registros específicos de movimientos económicos y financieros de forma sistemática, continua y ordenada para la toma de decisiones o realizar proyecciones a futuro, el control de la gestión económica, la administración y planificación de sus recursos financieros previendo grandes oportunidades.

Características

Según Zapata (2017, pp.21-22) menciona que la información contable debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas, estas son las siguientes:

Oportuna

Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

Confiable

Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustenten plenamente las decisiones empresariales.

Razonable

La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

Clasificación

Según Díaz (2006, como se citó en Cifuentes *et al*, 2018, pp.182-183) la contabilidad puede clasificarse básicamente de dos maneras:

Según el Origen del Capital

- Privada o particular, si se ocupa del registro de transacciones y la preparación de estados financieros de empresas particulares.
- Oficial o gubernamental, si se ocupa del registro de información del Estado o de las instituciones y los diferentes organismos estatales.

Según la Clase de Actividad

La contabilidad también puede clasificarse de acuerdo con la actividad económica desarrollada por la empresa

- Comercial, si registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de éstas.
- Industrial o de costos, si registra las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos unitarios de producción o de explotación.
- Servicios, si registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional. En este grupo se tienen: entidades bancarias, instituciones educativas, hospitales, clínicas, talleres de servicio, empresas de turismo, servicio de transporte, empresas de asesoría profesional, etcétera.
- Agropecuaria, aquella que registra las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.

En referencia a Espejo y López (2018, pp.25-26)) clasifica a la contabilidad en función de las actividades que desarrollan las empresas, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 3
Clasificación de la contabilidad

Tipo de contabilidad	Campos de aplicación
Contabilidad comercial	Se aplica en el control contable de la actividad comercial (compra-venta) de una empresa.
Contabilidad de costos o industrial	Se orienta a determinar cuáles son los costos en el proceso productivo, distribución, administración y financiamiento en una empresa. Uno de los objetivos de la contabilidad de costos es determinar los costos unitarios y totales de un producto
Contabilidad bancaria	Registrar información contable que se genera en las instituciones financieras como bancos, cooperativas, casas de cambios, mutualistas, entre otras.
Contabilidad gubernamental	Tiene el propósito de proporcionar información económica que se produce en todas las empresas de la administración pública.
Contabilidad agropecuaria	Se aplica en actividades de agricultura y ganadería, con el objeto de cuantificarlas y tomar decisiones administrativas.
Contabilidad hotelera	Registra los ingresos, costos, y gastos derivados de la prestación de servicios de hospedaje y restaurante.
Contabilidad minera	Se origina por las operaciones administrativas financieras, de exploración, explotación de recursos naturales renovables y no-renovables, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera
Contabilidad de servicios	Es aquella utilizada en las empresas dedicadas a brindar un servicio, o también conocidos como bienes intangibles.

Contabilidad de construcciones	Cuantifica y distribuye el resultado de las operaciones incurridas en la construcción de una obra, dicho resultado debe asignarse a distintos periodos contables.
--------------------------------	---

Nota. La tabla muestra la clasificación de la contabilidad según Elizalde y Montero (2020).

La clasificación permite entender el proceso de identificación de las operaciones contables y la asignación de esas transacciones a una cuenta adecuada debido a que la contabilidad se categoriza según la actividad que se realice. Para esta investigación resulta necesario revisar algunas generalidades de la contabilidad comercial, lo que servirá para el cumplimiento de los objetivos del estudio.

Contabilidad Comercial

Definición

Según Gamboa, et al. (2017) la contabilidad comercial “es una rama de la contabilidad que se encarga de la compra y venta de mercadería de productos ya elaborados con el fin de venderlas a un precio superior al de su compra para que mediante esta actividad la empresa genere ganancias y utilidades” (p.41).

Para Horngren, et al. (2013, como se citó en Gamboa, et al. ,2017) en referencia a la contabilidad comercial “es aquella que esta aplicada a empresas o negocios que se encargan de comprar mercadería, las mismas que agregan un porcentaje que les permite solventar su costo de administración y ventas, además obtener una utilidad” (p.41).

Con esta definición se deduce que la contabilidad comercial se dedica al estudio y control de los movimientos de compra y venta de mercancías por medio de técnicas cuya finalidad es proporcionar información útil de las operaciones generadas durante un tiempo establecido.

Importancia

Pérez Camacho (2018) sugiere que “su aplicación es muy importante porque todas las empresas tienen la necesidad de obtener información concisa de todas las operaciones generadas durante un tiempo establecido, para obtener un control adecuado de los recursos de la empresa” (p.8).

De lo antes mencionado la contabilidad comercial es importante debido a que las empresas logran llevar un control de todas sus actividades de compra y ventas de mercancías. El registro de ingresos y gastos permite a la empresa sacar conclusiones sobre sus resultados y planificar sus actividades a corto, mediano y largo plazo.

Objetivos.

Seguendo a Coral y Gudiño (2008) los objetivos de la contabilidad comercial son:

- Suministrar información razonada, con base en registros técnicos.

- Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos.
- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.
- Contribuye al control de las operaciones y facilita la toma de decisiones.
- Permite medir, controlar e interpretar los resultados de cada uno de los costos de los diferentes productos ingresados y egresados.

Por tanto, la contabilidad comercial pretende registrar hechos relacionados a la compra y venta, stock, descuentos y devolución de mercancías. Dicha información mostrará los resultados para conocer sus incrementos o disminuciones, así mismo sobre el buen o mal funcionamiento de la empresa.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Citando a Elizalde y Montero (2020), las Normas Internacionales de Contabilidad son estándares aplicables al proceso contable, creados en el año de 1973. Estas normas establecen la forma en que deben elaborarse los estados financieros. Fueron creadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Estas normas surgen por la necesidad de contar con información uniforme que permita a los inversores, administradores y otros usuarios acceder a información contable que sea útil al momento de establecer comparaciones entre los estados financieros de diferentes empresas, aunque estas se encuentren en diversos países (p.53).

En la tabla que se muestra a continuación se puede apreciar las NIC con su descripción.

Tabla 4

Normas Internacionales de la contabilidad

NIC	Descripción
NIC 1 Presentación de Estados Financieros	Esta Norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.
NIC 2 Inventarios	El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese costo, así como para el subsiguiente reconocimiento como un gasto del periodo, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.
NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo	El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los

	flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.
NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo	El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.
NIC 18 Ingresos por Actividades Ordinarias	La principal preocupación en la contabilización de ingresos de actividades ordinarias es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.
NIC 19 Beneficios a los Empleados	El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados. La Norma requiere que una entidad reconozca: un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Nota. La tabla muestra las Normas Internacionales de Contabilidad según Elizalde y Montero (2020, p. 54).

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para Espejo y López (2018), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), en español Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, son el resultado de grandes estudios con el fin de estandarizar la información financiera a nivel mundial. (p.52).

Como mencionan Medina, et al. (2018), son normas aceptadas a nivel mundial que permiten que los estados financieros sean transparentes y así los inversionistas tomen mejores decisiones. Las NIIF han sido creadas oficialmente por la Unión Europea como sus normas contables (p.63).

Estas normas han sido creadas para las empresas con fines de lucro que desarrollan actividades comerciales, industriales, financieras u otras similares, organizadas en forma de sociedades u otras formas jurídicas, cuyo objetivo primordial es estandarizar la presentación de la información financiera. Aunque las NIIF no están diseñadas para ser aplicadas en las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades pueden encontrar apropiada su aplicación (Espejo y López, 2018, p.52).

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Elizalde y Montero (2020, pp.40-48) afirman que los principios contables “Son el conjunto de normas que sirven de guía para realizar los registros contables de las operaciones

económicas y financieras de una empresa. Además, constituyen parámetros para la elaboración de los estados financieros teniendo en cuenta la uniformidad, de tal forma que la información generada en la técnica contable pueda ser comparable entre distintas empresas independientemente de la región en la que se encuentren.

Los autores analizan los 15 principios que se deben considerar en el proceso contable, como se procede a describir:

Tabla 5
Principios Contables

Principios Contables	Descripción
Equidad	Este principio establece que la contabilidad de una empresa debe sustentarse en la equidad, esto significa que, los hechos económicos y la información generada se han de sustentar en la equidad para todas las partes que tengan intereses en la empresa, dejando de lado intereses particulares o de otro tipo.
Ente	Este principio considera que cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones. Aquellos derechos y obligaciones son independientes de las personas que crearon la empresa.
Bienes Económicos	Este principio determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico. Se debe recordar que existen dos tipos de bienes: materiales, como la maquinaria; e inmateriales, como una marca o patente.
Moneda de cuenta	Según este principio, el patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país. Esto es importante por cuanto de esta forma se pueden agrupar dentro de un mismo recurso (moneda) todos los componentes del patrimonio y asignarles un precio por cada unidad.
Empresa en marcha	Este principio contable se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo. Caso contrario, esta novedad debe ser registrada en las notas de los estados financieros.
Ejercicio	Este principio indica que la medición del plan contable se debe realizar en intervalos iguales de tiempo, mismo que podría ser cada 12 meses o, lo que es lo mismo, un año. Esta medición a intervalos regulares permitirá conocer los resultados de gestión de la empresa por parte de los administradores, impuestos que cancelar al Estado, entre otros aspectos para cada período de tiempo.
Objetividad	Objetividad es sinónimo de fiabilidad dentro del proceso contable. Significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables. En consecuencia, toda información contable debe estar sustentada con pruebas objetivas.
Prudencia	Según este principio, no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable. Al decir sobrestimar, nos referimos al hecho de registrar un elemento del activo con un valor demasiado alto, en cambio que subestimar significa lo contrario.
Uniformidad	Este principio significa que se deben mantener siempre los mismos

	<p>critérios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa. En ese caso, dichos cambios deberán quedar registrados en la memoria contable. La memoria contable, es un documento en donde consta de manera detallada, información contable de la empresa. Este documento contiene, además, el inmovilizado material (bienes físicos duraderos), el inmovilizado intangible (bienes duraderos intangibles), los pasivos financieros, los activos, y las inversiones.</p>
Exposición	<p>Este principio establece que los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.</p>
Materialidad	<p>Para la aplicación de los principios generales y normas particulares, se debe actuar con sentido práctico; sin embargo, muchas veces hay situaciones que no encuadran, pero a pesar de ello no presentan problemas ya que su efecto no distorsiona el cuadro general.</p>
Valuación al costo	<p>Según este principio, los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos. Para establecer el precio de un activo se debe considerar el precio del bien, más los costos y gastos que se generaron para adquirir dicho bien.</p>
Devengado	<p>Este principio se refiere a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro.</p>
Realización	<p>Este principio establece que solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados.</p>
Partida doble	<p>Según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. El primer registro contabilizará el aumento o disminución de un elemento patrimonial y el segundo registro contabilizará lo contrario al primero en otra cuenta. Esto con la finalidad de evidenciar el aumento o disminución de los diferentes elementos patrimoniales.</p>

Nota. La tabla muestra los 15 principios contables según Elizalde y Montero (2020, pp. 40-48).

Los principios contables aseguran que cada cuenta refleje su verdadera realidad y proporcione un marco seguro y confiable para que las empresas comprendan los criterios para obtener las condiciones y criterios contables verdaderos.

Sistema Contable

Para Chaves et al, (1998, como se citó en Torres, 2019, p.76) los sistemas contables están conformados por procedimientos y técnicas que proporcionan datos válidos, luego de ordenar, clasificar, resumir y registrar hechos y operaciones económicas brindando información sobre el patrimonio del ente a un momento y sobre sus variaciones en un periodo determinado, permitiendo la toma decisiones y el control empresarial.

Los sistemas contables permiten entender la situación financiera de la empresa mediante un subsistema integrado por elementos o componentes que están interrelacionados para facilitar la recopilación de datos, disponiéndolos de forma clara y concisa para entender la situación económica de manera rápida y eficaz. Mediante este tipo de sistemas se crean unas modelos a seguir para controlar todas las operaciones que se realizan y clasificarlas.

Cuenta Contable

Según mencionan Medina, et al. (2018, p.47), la cuenta contable es la representación valorada en unidades monetarias, de cada uno de los elementos que componen el patrimonio de una empresa (bienes, derechos y obligaciones) y del resultado de los mismos ingresos y gastos.

De lo mencionado, se puede añadir que las cuentas contables son una herramienta que se utiliza para registrar los movimientos que se han realizado que tienen un impacto económico de la empresa, además nos ayudará a conocer el estado de los ingresos, gastos, el aumento y disminución de las distintas partidas.

Clasificación

Existen cinco grandes grupos de cuentas contables de las cuales se dividen todas las demás cuentas que conforman las cuentas y nuestra contabilidad, estas son:

Activo. Son las posesiones de la empresa tangibles como edificios, vehículos, e intangibles como son marcas, para lograr los fines para la cual fue creada.

Pasivo. Abarca todos los elementos que significan para la empresa deudas u obligaciones pendiente de pago, también son llamados como fuentes de financiación ajenas, al presentar recursos financieros ajenos a ellos.

Capital. Se encuentra representado por las aportaciones de los socios y el resultado de las actividades operativas como son ganancias o pérdidas de la empresa.

Ingresos. Simbolizan la entrada de efectivo de la empresa, producto de las operaciones como ventas, servicios.

Gastos. Representan la carga económica que realiza la empresa para alcanzar los objetivos dentro de cierto periodo contable establecido. Se clasifican en gastos generales administrativos y gastos de ventas.

Representación de la Cuenta Contable

Las cuentas se las representa mediante la cuenta deudora y acreedora:

Debe: Se ingresan todos los valores que representan los ingresos de la empresa.

Haber: Se anotan todos los valores que representan los egresos o salidas para la empresa.

(Medina, et al. ,2018, pp.47- 48)

Del análisis realizado sobre la clasificación de las cuentas contables, el registro de la información financiera en las cuentas contables es esencial para las empresas, ya que puede determinar las razones por el cual una cuenta incrementa o reduce su saldo. Estas se identifican por tener un nombre, contenido, código y saldo esto permite que se puedan organizar e identificar el tipo y transacción. A partir de los datos extraídos se obtiene la información que permiten construir los estados financieros y la toma de decisiones de su empresa.

Ecuación Contable

Zapata (2021) afirma que: constituye la fórmula básica de la contabilidad, y surge con la necesidad de conocer los cambios que se producen en el activo, pasivo y patrimonio de la empresa, por efecto de las diversas operaciones mercantiles realizadas con otros entes comerciales.

Como se muestra en la figura 1 esta igualdad matemática expresada en la fórmula debe reflejarse durante todo el proceso contable de una empresa porque siempre se deberá cumplir con el principio de partida doble, que se basa en la igualdad de los valores que debitan y acreditan, en una operación mercantil (p.41).

Figura 1

Ecuación Contable

$Activos = Pasivos + Patrimonio$
$Pasivos = Activos - Patrimonio$
$Patrimonio = Activos - Pasivos$

Nota. La figura muestra la ecuación contable cumpliendo el principio de partida doble según Zapata (2021).

Se puede interpretar esta ecuación como la necesidad de adquirir bienes (activos) para la empresa, para ello estos eventos deben ocurrir dos sucesos, ya sea con los aportes de los socios (patrimonio), o de un tercero que lo financian (pasivos). Por lo tanto, el activo es igual a la suma de los pasivos más el patrimonio.

Cuenta Mercaderías

Según Figueroa (2020) la cuenta mercaderías indica que “se considera a aquellos artículos de comercio adquiridos que se disponen para la venta, y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo” (p.13).

Sistemas de Control de Inventarios

Según Valdivieso (2011, como se citó en Calderón, 2017, p.32) los sistemas de control de inventarios se dividen en:

- Sistema de inventario permanente: Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.
- Sistema de cuenta múltiple: Denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en encontrar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Estos sistemas permiten llevar un control contable de mercaderías, proporcionan una organización para la contabilización de los inventarios, denominados sistema de cuenta múltiple y sistema de inventario permanente.

Sistema de Inventario Permanente

Para Jiménez Flores (2021, p.24) el sistema de inventario permanente también denominado inventario perpetuo, este sistema permite realizar un constante monitoreo de la mercadería a través de las tarjetas kárdex, de esta forma se obtiene el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de ventas en cualquier momento, para agilizar el proceso se puede hacer uso de un sistema automatizado, las cuentas que utiliza este sistema son:

Inventario de Mercadería. Constituye el saldo de las mercaderías establecidas mediante la sumatoria de todos los saldos de las tarjetas kárdex que se mantiene al costo de adquisición.

Ventas. Es el monto total cobrado por productos, se maneja a través del precio de venta.

Costo de ventas. Registra el precio de adquisición de las mercancías vendidas y se expresa el costo de lo vendido, para registrar la venta o devolución de mercaderías vendidas, se realiza dos asientos contables: Por el importe de la venta, según información de la factura y por el costo de las mercaderías vendidas, según datos del kárdex.

Utilidad Bruta en ventas. Esta cuenta registra el valor de la utilidad bruta en ventas del periodo contable.

Pérdida Bruta en Ventas. En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas en el periodo contable.

El sistema de inventarios permanente se caracteriza por utilizar las kárdex como parte fundamental de su operación para hacerle seguimiento al movimiento de las mercancías y administrándolo adecuadamente.

Tarjetas Kárdex. Son registros que permiten controlar las entradas y salidas de los productos, además se obtiene el saldo exacto de las mercaderías y establece el costo de los mismos en el momento que se requiera (Jiménez Flores (2021, p.25).

De lo anterior, se puede mencionar que el sistema de inventario permanente permite llevar un constante monitoreo y control del inventario, gestiona las unidades que ingresan y salen de él, sus costos y ventas determinando el valor y cantidad de stocks en tiempo real de la empresa registrada en tarjetas kárdex. Por medio de su uso el control de inventario es más estricto y los errores se pueden identificar fácilmente.

Sistema de Inventario de Cuenta Múltiple

Según Medina, et al. (2018, pp.82-86) el sistema de inventario de cuenta múltiple también es conocido como periódico, el cual es caracterizado por llevar un control detallado mediante varias cuentas las cuales nos permiten obtener información de cada uno, estas cuentas son:

Inventario de Mercaderías. Representa los productos que la empresa posee para su venta, esta cuenta es utilizada al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del periodo para registrar el valor del inventario final de mercadería.

Tabla 6

Asiento de Inventario de Mercadería

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Bancos		xxx	
		Inventario de Mercaderías		xxx	
		Capital			xxx
		P/r. Asiento de Apertura			

Nota. La tabla muestra el asiento de inventario de mercadería. Tomado de Medina, et al. (2018).

Ventas. Sirve para registrar las salidas de mercaderías de la empresa, al precio de venta puede ser al contado o a crédito, el respaldo de esta transacción es la factura la nota de venta.

Tabla 7

Asiento de Ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Caja		xxx	
		Ventas			xxx
		IVA Ventas			xxx
		P/r. Venta de mercadería			

Nota. La tabla muestra el asiento de ventas de mercadería. Tomado de Medina, et al. (2018).

Descuentos en Ventas. Cuando la empresa brinda descuento en ventas ya sea por pago al contado, por pronto pago o por cualquier oferta que realice se la considera como cuenta de gastos.

Tabla 8*Asiento de Descuento de Ventas*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Caja		xxx	
		Descuento de Ventas		xxx	
		Ventas			xxx
		IVA Ventas			xxx
		P/r. Descuento de Ventas			

Nota. La tabla muestra el asiento de descuento de ventas. Tomado de Medina, et al. (2018).

Devolución en Ventas. Los clientes pueden devolver el artículo a la empresa por no estar de acuerdo al pedido que realizaron, si los artículos no se encuentran en buen estado se registran como cuenta de gasto.

Tabla 9*Asiento de Devolución en Ventas*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Devolución de Ventas		xxx	
		IVA Ventas		xxx	
		Caja			xxx
		P/r. Devolución de Ventas			

Nota. La tabla muestra el asiento de devolución en ventas. Tomado de Medina, et al. (2018).

Costo de Ventas. En esta cuenta se registra el costo de las mercaderías (bienes o servicios) vendidas en un periodo determinado.

Tabla 10*Asiento de Costo de Ventas*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Costo de Ventas		xxx	
		Inventario de Mercaderías			xxx
		P/r. Venta de mercadería			

Nota. La tabla muestra el asiento de costo de ventas. Tomado de Medina, et al. (2018).

Compras. Todas las empresas requieren adquisiciones de mercaderías al contado o a crédito y para poder registrar se utiliza la cuenta compras la cual pertenece al grupo de gastos, se utiliza la factura.

Tabla 11*Asiento de Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Compras		xxx	
		IVA Compras		xxx	
		Bancos			xxx
		P/r. Compra de mercadería			

Nota. La tabla muestra el asiento de compras. Tomado de Medina, et al. (2018).

Descuento en compras. Se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida, dependiendo del monto de la compra y la forma de pago.

Tabla 12*Asiento de Descuento en Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Compras		xxx	
		IVA Compras		xxx	
		Bancos			xxx
		Descuento en Compras			xxx
		P/r. Descuento de compras			

Nota. La tabla muestra el asiento de descuento de compras. Tomado de Medina, et al. (2018).

Devolución en compras. La empresa compra mercaderías lo que es probable que por el monto y la forma de pago les den descuentos, para realizar los registros contables se utiliza la cuenta considerada como ingreso.

Tabla 13*Asiento de Devolución de Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Bancos		xxx	
		Devolución de Compras			xxx
		IVA Compras			xxx
		P/r. Devolución de Compras			

Nota. La tabla muestra el asiento de devolución de compras. Tomado de Medina, et al. (2018).

Transporte en Compras. Es normal que la empresa adquiera mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentran distantes, por lo que es necesario el pago de transporte de las mercaderías hasta el lugar del destino, es por eso que se utiliza esta cuenta y se la ubique en cuenta de gastos únicamente si es gasto es pequeño. Se debita por el pago efectuado por fletes de las mercaderías y se acredita al final del ejercicio económico para cargar el valor del transporte a las compras, o por el cierre de las cuentas de gasto.

Tabla 14*Asiento de Transporte en Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Transporte de Compras		xxx	
		Bancos			xxx
		P/r. Transporte de Compras.			

Nota. La tabla muestra el asiento de transporte de compras. Tomado de Medina, et al. (2018).

Regulación de la cuenta mercaderías. La aplicación del Sistema de Inventario Periódico exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo y registrar el valor del Inventario Final de Mercaderías, así como determinar la Utilidad Bruta en Ventas. (Jiménez, 2021, p.23)

De lo expuesto en la definición anterior, la regulación de la cuenta mercaderías consiste en liquidar el inventario inicial que se encuentra en el saldo de apertura y registrar el inventario final, este procedimiento se lo realiza al final del ejercicio económico.

Conforme expone la misma autora las fórmulas a utilizar necesarias para la Regularización o Ajuste son las siguientes:

Compras Netas (CN). Se obtiene restando las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

Tabla 15

Asiento de Compras Netas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		(-) Desc. En Compras		xxx	
		(-) Dev. en Compras		xxx	
		Compras			xxx
		Trasporte de compras			xxx
		P/r. Compra netas			

Nota. La tabla muestra el asiento de compras netas. Tomado de Jiménez (2021).

Ventas Netas (VN). Se obtiene restando las ventas brutas menos las devoluciones y los descuentos en ventas.

Tabla 16

Asiento de Ventas Netas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Ventas		xxx	
		(-) Dev. en Ventas			xxx
		(-) Desc. en Ventas			xxx
		P/r. Ventas netas			

Nota. La tabla muestra el asiento de ventas netas. Tomado de Jiménez (2021).

Costo de Ventas (CV). Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el inventario final de mercaderías.

Tabla 17

Asiento de Costo de Ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Costo de Ventas		xxx	
		Mercaderías			xxx
		Compras			xxx
		P/r. Costo de ventas			

Nota. La tabla muestra el asiento de costo de ventas. Tomado de Jiménez (2021).

Utilidad Bruta en Ventas (UBV). Se obtiene cuando las ventas netas son mayores al costo de ventas.

Tabla 18

Asiento de Utilidad Bruta en Ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Ventas		xxx	
		Costo de Ventas			xxx
		Ganancia Bruta en Ventas			xxx
		P/r. Utilidad Bruta en Ventas			

Nota. La tabla muestra el asiento de compras. Tomado de Jiménez (2021).

Mercadería Disponible para la Venta (MDV). Se determina sumando el inventario inicial de mercaderías más las compras netas.

Tabla 19

Asiento de Mercadería Disponible para la Venta.

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Costo de Ventas		xxx	
		Mercadería Inv. Inicial			xxx
		Compras (Netas)			xxx
		P/r. Mercadería disponible para la venta.			

Nota. La tabla muestra el asiento de mercadería disponible para la venta. Tomado de Jiménez (2021).

Inventario Final de Mercaderías (IFM). Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el costo de venta

Tabla 20

Asiento de Inventario Final de Mercaderías

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Mercadería Inv. Final		xxx	
		Costo de Ventas			xxx
		P/r. Valor de Inventario final y costo de ventas			

Nota. La tabla muestra el asiento de Inventario final. Tomado de Jiménez (2021).

El sistema de cuentas múltiple permite calcular las existencias de mercancías en una fecha fija para planificar y controlar los productos que utiliza la empresa. Se puede realizar en períodos de un mes, un trimestre, un semestre o un año. Las cuentas de control utilizadas son ventas, por los descuentos y devoluciones, utilidad bruta en ventas, en cuanto a las compras tenemos costo de ventas transporte, compras, descuentos y rebajas en compras, devoluciones en compras, por las disminuciones.

Plan General de Cuentas

Zapata (2021, p.49) afirma que: “El plan general de cuentas es una lista en la que se ordena metódicamente cada una de las cuentas, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable. El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos; a partir de esta información, la empresa tomará decisiones trascendentes.

Toda empresa debe optar por preparar un plan de cuentas, el cual mediante un sistema contable se encuentre clasificado y organizado que permita obtener información acerca de sus actividades económicas, permite recopilar un conjunto de cuentas para registrar y organizar todos los procesos contables de la empresa. Este debe ser amplio y flexible que abarque las actividades y movimientos del negocio.

Estructura del Plan de Cuentas

La estructura del plan de cuentas de uso general, según Espejo y López (2018, pp.81-83) es la siguiente:

- Primer nivel. Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).
- Segundo nivel. La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponden a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel, según lo dispuesto en la NIC 1.
- Tercer nivel. 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 8vo y 9no dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa.

Tabla 21

Estructura del Plan de Cuentas

	Nivel	N° de dígito	Código	Partida
Elementos	Primer nivel	Primer dígito	1	Activos
Categorías	Segundo nivel	Segundo y tercer dígitos	1.01	Activos corrientes
Partidas	Tercer nivel	Cuarto y quinto dígitos	1.01.01	Efectivo y equivalentes al efectivo
Cuentas de mayor	Cuarto nivel	Sexto y séptimo dígitos	1.01.01.03	Bancos
Cuentas auxiliares	Quinto nivel	Octavo y noveno dígitos	1.01.01.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. N°...

Nota. La tabla 21 muestra la estructura de un plan de cuentas según Espejo y López (2018).

El plan de cuentas en Contabilidad presenta todas las cuentas que la empresa necesita para el desarrollo de sus actividades, así mismo a través de este permite seguir siempre un orden y obtener información contable de una manera sencilla. Se ordena mediante números y letras, el plan de cuentas se encuentra estructurado de elementos, grupos y cuentas de los grupos.

Manual de Cuentas

Para Jiménez Flores (2021) el manual de cuentas es un instructivo de forma ordenada y sistemática en donde se detallan todas las cuentas que están incluidas en el plan general de

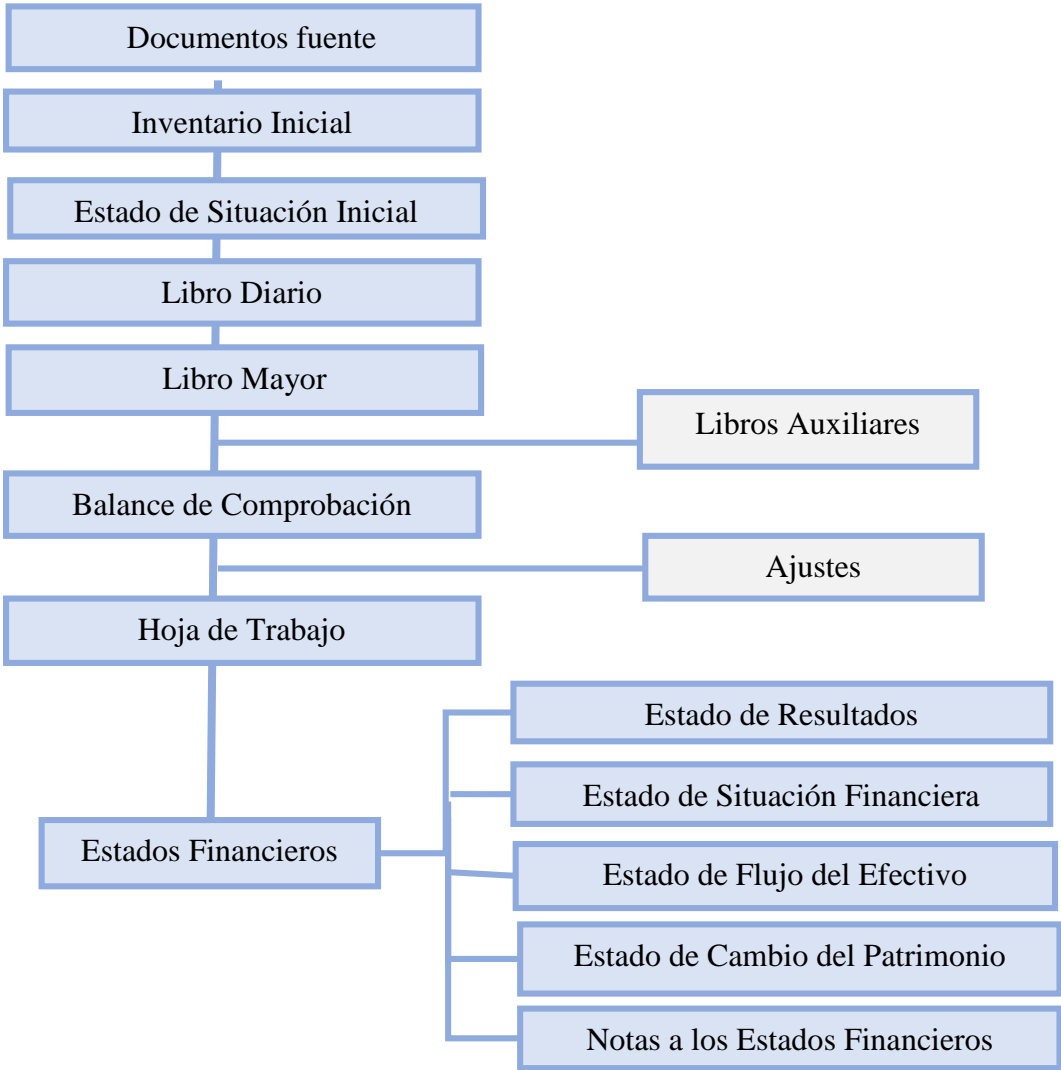
cuentas de una empresa proporcionando información acerca del concepto, las razones del por qué se debitan y acreditan, así como del saldo de cada una de las cuentas (p.28).

El manual de cuentas es la estructura del sistema de contabilidad que se lo elabora con base al plan de cuentas que maneje la empresa. Se trata de un documento independiente que permite al usuario comprender el tratamiento de cada uno de ellas, además se describe el uso de las cuentas (cuando se debita y cuando se acredita), así como lo que representa su saldo.

Proceso Contable

Citando a Tello *et al.* (2018, pp.18-19), el proceso contable es un ciclo o secuencia que siguen las transacciones producto de la actividad de las empresas a lo largo de un periodo contable, donde se elaboran distintos documentos que se integran en los libros contables. Para los autores este proceso consta de los siguientes pasos:

Figura 2
Proceso Contable



Nota. La figura muestra la estructura del proceso contable según Espejo y López (2018).

Por lo tanto, se puede afirmar que el proceso contable es una estructura organizada en la cual se describen las actividades económicas de una empresa, cuyo propósito es ordenar, registrar y analizar los movimientos comerciales de manera metódica en un periodo de tiempo determinado obteniendo información financiera oportuna, que permiten conocer la rentabilidad o pérdida.

Documentación Fuente

Para Bazarán (2019, como se citó en Morales *et al*, 2019), la documentación fuente: “Es el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable, contiene la información necesaria para el registro contable de una operación, y frecuentemente cumple la función de comprobar razonablemente la realidad de dicha operación” (p.32).

Se entiende a la documentación fuente como el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable, tiene la función de demostrar la legalidad de las transacciones efectuadas y sirve como sustento de la operación económica desarrollada (Jiménez Flores, 2021, p, 31).

La documentación fuente es importante porque sirve como justificante propio o ajeno para evidenciar, acreditar, controlar la actividades u operaciones comerciales en términos monetarios que da origen a un asiento contable y forman parte de la primera etapa del proceso contable.

Clasificación

Según Jiménez Flores (2021) la documentación fuente por su naturaleza se clasifican en los siguientes:

Documentos Negociables. Son aquellos que tienen un valor intrínseco en sí, y dada su relevancia sirven de prueba irrefutable de hechos económicos-jurídicos, se denominan negociables porque son susceptibles de negociación pueden pasar de una persona a otra.

Documentos No Negociables. Son aquellos documentos que respaldan operaciones económicas internas, sirven como base para la elaboración de los registros contables. Nos permiten sustentar las transacciones comerciales o la información necesaria para realizarlas.

Comprobantes de Venta. Elizalde y Montero (2020) mencionan que, según el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, son comprobantes de venta aquellos documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de un servicio o la realización de otras transacciones gravadas con tributos (pp.115-116). En este apartado se describen dichos documentos según los autores.

- **Facturas.** Son documentos en donde constan los datos de una transacción. La normativa establece que deberá constar número de factura, día, mes y año de la autorización de impresión del documento, otorgado por el Servicio de Rentas Internas;

número del registro único de contribuyentes del emisor; apellidos y nombres, denominación o razón social del emisor, nombre comercial o de fantasía, en caso de existir; denominación del documento (factura); numeración de quince dígitos.

Tabla 22
Formato de factura

Nombre Comercial (si consta en el RUC) Razón Social emisor	R.U.C	RUC emisor	
	FACTURA Numeración 15 dígitos		
Dirección de la matriz/Dirección establecimiento (cuando corresponda)	AUT. SRI:	Autorización 10 dígitos	
	Fecha De Autorización		
Sr (es):	R.U.C/C.I.		
Fecha de emisión:	Guía de remisión:		Número de Guía de Remisión
CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA. Fecha de caducidad (dd/mm/aaaa)		SUB TOTAL 12%	
		SUB TOTAL 0 %	
Forma y valor de pago Firma adquirente _____		DESCUENTO	
		SUBTOTAL	
		IVA %	
		VALOR TOTAL	
Recibí conforme	Firma Autorizada		
Datos de la imprenta			
Destinatarios			

Nota. La tabla muestra el formato que presenta el SRI de una factura.

Al referirse a los documentos complementarios a los comprobantes de venta, el reglamento establece tres: notas de crédito, notas de débito, guías de remisión.

- Las notas de débito son documentos que se emiten para realizar cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta.

- Las notas de crédito son documento que la empresa emite cuando se requiere anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.
- Las guías de remisión son documentos que se emiten al efectuar traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.

Existen otros tipos de comprobantes de venta que se generan como resultado de una transferencia de bienes o prestación de servicios: boletos aéreos, documentos emitidos por instituciones del sistema financiero, documentos emitidos por instituciones del Estado por la prestación de servicios administrativos, declaraciones aduaneras (pp.116-119).

Inventario Inicial

Para Rey (2017) el inventario inicial es un documento que una relación detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de la empresa en un momento dado. Recalca que el patrimonio e inventario no son conceptos equivalentes. Patrimonio es un conjunto de bienes, derechos y Obligaciones, la detallada de los mismos. Una empresa tiene un patrimonio, aunque no haga inventario (p.16).

Estructura

La estructura consta de tres partes (Rey, 2017, p.17):

- Encabezamiento: en el que se hace constar el número de orden del inventario, nombre de la empresa y domicilio.
- Cuerpo: en él se relacionan los diferentes elementos de Activo y así como patrimonio neto de la empresa.
- Pie: certificación de la capital firmada por el empresario o persona autorizada. También aparecerá la fecha de realización del inventario.

Tabla 23

Formato del Inventario Inicial

Empresa Comercial "ABC"						Folio No.
Inventario Inicial						
Al ...de... del 202...						
Código	Cant.	Detalle	V/unitario	V/parcial	V/total	Observación
						Loja, ...de ... del 202...
GERENTE			CONTADORA			

Nota. La tabla muestra el formato del inventario inicial, según Espejo y López (2018).

Estado de Situación Inicial

Según el mismo autor, el estado de situación inicial es un documento contable en el que se presentan los datos que componen el patrimonio de la empresa agrupados en dos grandes masas patrimoniales equilibradas. La parte izquierda recoge el componente positivo del patrimonio (bienes y derechos), y el negativo (obligaciones), diferencia será el monto neto y para que las dos partes queden en equilibrio, se añade su importe a la parte que menos suma (Rey, 2017, p.19).

Tabla 24

Formato del Estado de Situación Inicial

Empresa Comercial “ABC”		Estado de Situación Inicial	
Al ...de... del 202...		Expresado en USD (dólares)	
1	ACTIVO		
1.01	Activos corrientes		
1.01.01	Efectivo y equivalente de efectivo		
1.01.01.01	Caja	XXXX	
1.01.01.03	Bancos	XXXX	
	Total de activo corriente		XXXX
1.02	Activo no corriente		
1.02.01	Propiedades, planta y equipo		
1.02.01.01	Terreno	XXXX	
1.02.01.03	Edificio	XXXX	
	Total de activo no corriente		XXXX
	Total de activo		XXXX
2	PASIVO		
2.01	Pasivo corriente		
2.01.01	Cuentas y documentos por pagar		
2.01.01.01	Cuentas por pagar	XXXX	
	Total de pasivo corriente		XXXX
2.02	Pasivo no corriente		
2.02.01	Cuentas y documentos por pagar		
2.02.01.01	Cuentas por pagar		
	Total de pasivo no corriente		XXXX
	Total de pasivo		XXXX
3	PATRIMONIO		
3.01	Capital	XXXX	
	Total de patrimonio		XXXX
	Total de pasivo y patrimonio		XXXX
		Loja, ...de...de...	
GERENTE		CONTADORA	

Nota. La tabla muestra el formato del Estado de Situación Inicial, según Espejo y López (2018).

Libro Diario

Para este apartado Espejo y López (2018) afirma: “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 diario general contiene el historial completo de los sucesos o transacciones efectuadas y permite identificar las cuentas contables a las que se han asignado los importes económicos” (p.384).

Siguiendo a los autores, el formato del diario general comprende tres partes:

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

Tabla 25

Formato del Libro Diario

Empresa Comercial “ABC” Libro Diario Expresado en USD (dólares)						Folio N° 00
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber	
		Asiento				
		SUMAN				
Elaborado por			Aprobado por			

Nota. La tabla muestra el formato del libro diario según Espejo y López (2018).

Libro Mayor

El libro mayor contiene las mismas operaciones económicas registradas en el libro diario, pero aquí en cambio se encuentran organizadas por cada cuenta. De esta forma se puede conocer cuál cuáles han sido los movimientos u operaciones por cada cuenta de forma independiente, a diferencia del libro diario en donde se recogen las operaciones de todas las cuentas del Plan General de Cuentas de la empresa. (Elizalde y Montero, 2020, p.122)

Por su parte, Espejo y López (2018, p.388), proporcionan el formato del libro mayor comprendido en las siguientes columnas:

- Fecha. Se traslada el día y mes de la transacción, según consta en el libro diario. El año no es necesario especificar porque consta en la parte superior del formato.

- **Detalle.** Se escribe una explicación resumida de la transacción, con el objeto de conocer la razón del débito o crédito de la cuenta, y el documento que sustenta la operación.
- **Debe.** Se trasladan los valores de las cuentas deudoras.
- **Haber.** Se trasladan los valores de las cuentas acreedoras.
- **Saldo.** Es la diferencia entre los valores que constan en la columna del debe y haber, el mismo que se obtiene en cada anotación realizada.

Tabla 26

Formato del Libro Mayor

Empresa Comercial “ABC” Libro Mayor Expresado en USD (dólares)						
Nombre:					Código:	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
SUMAN						

Nota. La tabla muestra el formato del libro mayor según Espejo y López (2018).

Libro Auxiliar

Zapata (2021) afirma que “son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal”.

Los libros auxiliares son los libros de contabilidad complementarios donde se registran en forma metódica, organizada y detallada la información registrada en los libros principales, estos permiten dividir el trabajo en función a las necesidades de registro y control. Dependiendo de las necesidades de la empresa se determina el número de auxiliares que necesita.

Para Zapata (2021) afirma que su función es ampliar la información recogida en los libros principales. Es obligatorio llevarlos, toda vez que deben servir de soporte para conocer el detalle de una cuenta principal. Su diseño es tan variado, que debe responder a las características de las cuentas y a las necesidades de la empresa, de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar, de manera que permitan el completo entendimiento de lo que en detalle ha ocurrido en la empresa. Los libros auxiliares permiten dividir el trabajo contable en función de las necesidades de registro y control.

Estos libros, entre otros, se aplican a: caja, bancos, mercaderías, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, gastos generales, otras cuentas (p. 72).

Tabla 27*Formato de Libro Auxiliar*

Empresa ABC Auxiliar... (Expresado en dólares)				
Cliente		Código		Anexo N°
Fecha	Detalle	Débito	Crédito	Saldo

Nota. La tabla muestra el formato de libro auxiliar, según Espejo y López (2018).

Balance de Comprobación

Según Tello *et al.* (2018), el balance de comprobación es un instrumento financiero estructurado con las sumas del debe y el haber de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable y se han utilizado en el periodo, muestra además los saldos de las cuentas sean deudoras o acreedoras. La finalidad de este balance radica en establecer un resumen básico de las cuentas para estructurar el conjunto de estados financieros (p.41).

Tabla 28*Formato del Balance de Comprobación*

Empresa Comercial "ABC" Balance de Comprobación Del ... de ... al ...de... de 202... Expresado en USD (dólares)						
N°	Código	Detalle	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
		SUMAN				
					Loja, ... de ... de 202...	
GERENTE			CONTADOR			

Nota. La tabla muestra el formato del balance de comprobación según Espejo y López (2018).

Ajustes Contables

Según Angulo (2018, p.71) afirma que los asientos de ajuste permiten reconocer en los libros de contabilidad los gastos causados y pendiente de pago, los ingresos realizados pendientes de cobro, la causación de los gastos pagados por anticipado que impactan al periodo actual, los

ingresos recibidos por anticipado y que afectan al periodo actual, los gastos por depreciación y demás eventos no reconocidos al final del periodo contable para efectos fiscales y contables.

Es importante realizar los ajustes contables debido a que permite que los saldos de las partidas que componen el libro mayor muestren números reales ajustados a la exactitud de las transacciones financieras ocurridas en la empresa durante un período determinado.

Ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

Llamados también fijos, tienen un desgaste durante su vida útil, ese desgaste se lo conoce con el nombre de depreciación y su vida útil es el tiempo durante el cual se espera al activo fijo contribuya a la generación de ingresos, por desgaste, por el uso, por el tiempo, por obsolescencia, por deterioro, etc. (Angulo, 2018, p.72)

Tabla 29

Asiento de Ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Depreciación de ...		xxx	
		Depreciación Acumulada de ...			xxx
		P/r. Depreciación de ...			

Nota. La tabla muestra el asiento de Ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo según Espejo y López (2018).

Métodos de Depreciación. Para Segarra *et al.* (2022, p.534) exponen cinco métodos técnicos para calcular la depreciación de los activos físicos o su cifra de desgaste físico. Éstos son:

1. Método de depreciación de línea recta
2. Método de depreciación de saldo decreciente
3. Método de depreciación de saldo doblemente decreciente
4. Método de depreciación por el sistema modificado acelerado de recuperación de costos
5. Método de depreciación por la suma de los dígitos de los años

Método Lineal o Línea Recta. Consiste en distribuir linealmente el valor depreciable de un elemento de propiedades, planta y equipo a lo largo de su vida útil. Este método es el más utilizado. (Espejo y López, 2018, p.355).

Para el cálculo de la depreciación por el método lineal se aplica la fórmula:

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

Según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) se deprecia de acuerdo a la vida útil y porcentajes establecidos por la misma, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 30*Tabla de Depreciación de Activos*

Activo Depreciable	Vida Útil	Depreciación Anual
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	20 años	5%
Instalaciones, maquinaria y equipo y muebles	10 años	10%
Vehículos y equipo de transporte y equipo caminero.	5 años	20%
Equipo de cómputo y software	3 años	33,33%

Nota. La tabla muestra los porcentajes y año de vida útil para las depreciaciones de los activos fijos según la LORTI.

Ajustes por Provisiones

Estos asientos se valorarán al cierre del ejercicio económico, las provisiones son una reserva para cubrir posibles cuentas de clientes que estén pendientes de pago durante periodos largos de tiempo o imposible cobro. La Ley de Régimen Tributario Interno del Ecuador reconoce como gasto deducible el 1% anual de provisiones del saldo del movimiento del presente ejercicio.

Tabla 31*Asiento de Ajuste de Provisiones*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Cuentas Incobrables		xxx	
		(-) Provisiones. Cuentas Incob.			xxx
		P/r. Provisión de cuentas incobrables, 1% anual.			

Nota. La tabla muestra el asiento de Ajuste de provisión de cuentas incobrables según Espejo y López (2018).

Ajuste por Consumo

Estos asientos se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de obtener el nuevo saldo real de los inventarios de suministros de materiales y útiles de oficina o de limpieza, Al ser registrados como consumos pasan a ser gastos de la empresa.

Tabla 32*Asiento de Ajuste de Consumo*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
x-x-xx		Consumo de suministros de ...		xxx	
		Suministros de...			xxx
		P/r. Consumo de.....			

Nota. La tabla muestra el asiento de Ajuste de consumo según Espejo y López (2018).

Hoja de Trabajo

Para Cuenca (2018, como se citó en Martínez, 2021), la hoja de trabajo es un instrumento, que sirve como borrador extracontable, donde se resume la información financiera antes de trasladar a los libros de contabilidad, hoja que contiene: saldos del balance de

comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación. Este esquema es de gran ayuda para cerrar el ejercicio económico (p.55).

Tabla 33

Formato de la Hoja de Trabajo

Empresa Comercial “ABC” Hoja de Trabajo Del ... de ... al ...de... del 202... Expresado en Usd (dólares)												
N	Código	Detalle	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		E.S. Económica		E.S. Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y Patrimonio
Sumas			-									

Nota. La tabla muestra el formato de la hoja de trabajo tomado de Jiménez Flores (2021).

Estados Financieros

Citando a Figueroa (2020), los estados financieros son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, para evaluar el potencial económico de la entidad. Cuando se tenga absoluta seguridad sobre los saldos contables, se puede realizar los estados financieros o informes contables (p.22).

Objetivos

Según Tello *et al.* (2018, p.39), los estados financieros tienen por objetivo:

- Proporcionar información útil para todos los usuarios
- Tomar decisiones de tipo económico sobre la situación financiera
- Revisar los resultados y flujos de efectivo de las empresas
- La información de los estados financieros de las empresas cubre las necesidades comunes de los usuarios de la información.

Clasificación

Estado de Situación Financiera. Para Zapata (2021, p.89) Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas [...].

Estructura.

- Encabezado. Contendrá nombre o razón social, número de identificación, período al que corresponde la información, nombre del estado, cierre del balance y denominación de la moneda en que se presenta.
- Texto. Es la parte esencial que presentan las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, distribuidas de tal manera que permitan efectuar un análisis financiero objetivo.
- Firmas. En la parte inferior del estado se deberán insertar las firmas del gerente y del contador.

Tabla 34

Formato del Estado de Situación Financiera

Empresa Comercial “ABC” Estado de Situación Financiera Al ... de ... de 202... Expresado en USD (dólares)	
1	ACTIVO
1.01	Activos corrientes
1.01.01	Efectivo y equivalentes de efectivo
1.01.01.01	Caja XXXX
	Total de activo corriente XXXX
1.02	Activos no corrientes
1.02.01	Propiedades, planta y equipo
1.02.01.02	Edificio XXXX
	Total de activo no corriente <u>XXXX</u>
	Total de activos XXXX
2	PASIVO
2.01	Pasivos corrientes
2.01.01	Cuentas y documentos por pagar
2.01.01.01	Cuentas por pagar XXXX
	Total de pasivo corriente <u>XXXX</u>
	Total de pasivos XXXX
3	PATRIMONIO
3.01	Capital XXXX
3.02	Resultado acumulados
3.02.06	Utilidad neta del ejercicio XXXX
	Total de patrimonio <u>XXXX</u>
	Total de pasivo y patrimonio XXXX
Loja, ...de ... del 202...	
GERENTE CONTADOR	

Nota. La tabla muestra el formato del Estado de situación financiera según Espejo y López (2018).

Estado de Resultados. Tello et al. (2018) afirma que, este balance muestra la ganancia o pérdida sufrida por el patrimonio neto de la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas en un período determinado, mediante la descripción de los diferentes conceptos de ventas, ingresos, costos y gastos (p.41).

Estructura.

- Encabezado. Contendrá la razón social, el número de identificación tributaria (RUC), el nombre del estado y período al que corresponde y la denominación de la moneda.
- Texto. Parte sustancial que presentan todas las cuentas de rentas, costos y gastos debidamente clasificadas y ordenadas, y establecer los tipos de utilidad o pérdida.
- Firma. En la parte inferior se insertan la firma y rúbrica del gerente o representante legal y del contador.

Tabla 35

Formato del Estado de Resultados

Empresa Comercial “ABC”			
Estado de Resultados			
Del ... de ... al ...de... del 202...			
Expresado en USD (dólares)			
4	INGRESOS		
4.01	Ingresos operacionales		
4.01.01	Ventas	XXXX	
4.01.03	(-) Descuento en ventas	XXXX	
4.01.04	(-) Devolución en ventas	<u>XXXX</u>	
	(=) ventas netas		XXXX
5.01.01.01	(-) Costo de ventas		
	(=) Inventarios de Mercaderías (inicial)		XXXX
5.01.01.02	(+) Compras	XXXX	
5.01.01.04	(-) Descuento en compras	XXXX	
5.01.01.05	(-) Devolución en compras	<u>XXXX</u>	
	(=) Compras netas		XXXX
	(=) Mercadería disponible para la venta		XXXX
	(-) Inventarios de Mercaderías (final)		<u>XXXX</u> <u>XXXX</u>
4.01.05	Utilidad Bruta en ventas		XXXX
5.02	Gastos		
5.02.01	Gastos administrativos		
5.02.01.01	Sueldos y salarios	<u>XXXX</u>	
	Total de gastos administrativos		<u>XXXX</u>
	Total de gastos		XXXX
3.02.04	Utilidad del ejercicio		XXXX
2.01.02.05	Participación de trabajadores 15%		XXXX
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar 12%		XXXX
3.02.06	Utilidad neta del ejercicio		XXXX
Loja, ... de ... de 202...			
GERENTE		CONTADOR	

Nota. La tabla muestra el formato del Estado de resultados según Espejo y López (2018).

Estado de Flujo de Efectivo. Según Espejo y López, (2018), el Estado de flujos de efectivo provee a los usuarios de los estados financieros, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un periodo determinado, sirve de base para evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes al efecto y las necesidades de financiamiento de la entidad (p.414).

Para la presentación del Estado de flujos se estructura en las siguientes actividades:

Actividades de Operación. Incluyen todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta (Espejo y López, 2018, p.415).

Actividades de Inversión. Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios (Espejo y López, 2018, p.416).

Actividades de financiamiento. Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo. (Espejo y López, 2018, p.416).

Tabla 36

Formato del Estado de Flujo de Efectivo

Empresa Comercial “ABC” Estado de Flujo de Efectivo Al ...de... del 202... Expresado en USD (dólares)	
A. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	xxxx
Efectivo pagado por actividades operativas	xxxx
B. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de planta y equipo	xxxx
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	xxxx
C. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL	xxxx
(+) Efectivo y sus equivalentes de efectivo al 01 de mayo 2020	xxxx
(=) Efectivo y sus equivalentes de efectivo al 30 de junio 2020	xxxx
Loja, ...de ...del 202...	
GERENTE	CONTADOR

Nota. La tabla muestra el formato del Estado de flujo de efectivo según Espejo y López (2018).

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

Según Espejo y López (2018, p.810) dentro del conjunto completo de estados financieros requeridos por la NIC 1, se incluyen las notas que comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa, con el propósito que los usuarios dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente.

La elaboración de las notas a los estados financieros se basa por una parte en la información financiera de los registros contables y por otra se requiere un conocimiento de las operaciones de la empresa, para detallar ciertos aspectos relevantes requeridos por las NIIF, en el reconocimiento y medición de las transacciones.

Estructura. Según la NIC 1, en las notas a los estados financieros se:

- presentará información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas;
- revelará la información, requerida por las NIIF, que no haya sido incluida en otro lugar de los estados financieros; y
- proporcionará información que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

Para concluir conviene resaltar que las notas a los estados financieros son textos explicativos con una estructura clara y comprensible de las prácticas contables de la empresa que se adjuntan a los estados financieros para que el interesado tenga un contexto que le permita una mejor comprensión de la información para la toma de decisiones.

Cierre del ciclo contable. Espejo y López (2018) sostienen que, el cierre del ciclo contable hace referencia a las cuentas de resultados (ingresos y gastos) que tienen aplicación y uso en cada ejercicio económico, por lo tanto se procede al cierre de estas cuentas al final del período, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

Para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos se toma la información del estado de resultados; el registro se efectúa en el libro diario y luego se mayoriza la información de cada una de las cuentas, luego de lo cual las cuentas de ingresos y gastos presentarán saldo nulo.

Además es necesario aperturar dos cuentas nuevas “resumen de pérdidas y ganancias” y “utilidad del ejercicio” en caso de haber utilidad, caso contrario “pérdida del ejercicio” .

Las cuentas del balance general (activo, pasivo y patrimonio) no se cierran al final del ejercicio económico, porque los saldos de estas cuentas sirven para continuar el siguiente período contable (p. 428).

Obligaciones Tributarias

El Código tributario en el Art. 15 determina que la obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

Contribuyente

Según el Art. 25 del Código tributario el 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.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

El Servicio de Rentas Internas determina que el Registro Único de Contribuyente es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria.

Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos.

Tipos de contribuyentes

Personas naturales

Para el Servicio de Rentas Internas (2022), son personas nacionales o extranjeras que realizan actividades económicas lícitas y pueden o no estar obligadas a llevar contabilidad.

Obligados a llevar contabilidad. De acuerdo al Art. 37 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que obtengan rentas objeto de este impuesto y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1ro. de enero de cada ejercicio impositivo hayan sido superiores a ciento ochenta mil (USD 180.000) dólares de los Estados Unidos de América.
- Ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a trescientos mil (USD 300.000) dólares de los Estados Unidos de América.
- Cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a doscientos cuarenta mil (USD 240.000) dólares de los Estados Unidos de América.

Contribuyentes obligados a llevar cuentas de ingresos y egresos. Según lo que dictamina el Art. 38 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, las personas naturales y sucesiones indivisas que operen con un capital, obtengan ingresos y efectúen gastos inferiores a los previstos en el artículo anterior, deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos que servirá de base para declarar sus impuestos.

Deberes Formales de los Contribuyentes

Según el Art. 96. del Código Orgánico los deberes formales de los contribuyentes o responsables se los presenta a continuación:

- Inscribirse en los registros pertinentes, proporcionando los datos necesarios relativos a su actividad; y, comunicar oportunamente los cambios que se operen.
- Solicitar los permisos previos que fueren del caso.
- Llevar los libros y registros contables relacionados con la correspondiente actividad económica, en idioma castellano; anotar, en moneda de curso legal, sus operaciones o transacciones y conservar tales libros y registros, mientras la obligación tributaria no esté prescrita.
- Presentar las declaraciones que correspondan.
- Cumplir con los deberes específicos que la respectiva ley tributaria establezca.
- Facilitar a los funcionarios autorizados las inspecciones o verificaciones, tendientes al control o a la determinación del tributo.

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares

Según el Servicio de Rentas Internas (2022), el Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE) es el nuevo régimen aplicable en Ecuador

desde el 2022 que reemplaza al Régimen Impositivo Simplificado (RISE) y al Régimen de Microempresas.

El RIMPE se clasifica en dos categorías:

Tabla 37

Deberes Formales RIMPE

Deber formal	RIMPE	
	Negocio Popular	Emprendedor
Comprobantes de venta.	Notas de venta (no se desglosa el IVA). Leyenda: Contribuyente Negocio Popular - Régimen RIMPE	Factura (se desglosa el IVA). Leyenda: Contribuyente Régimen RIMPE
Declaración del IVA.	No aplica declaraciones del IVA.	Declaraciones semestrales del IVA (julio y enero).
Declaración del Impuesto a la Renta.	La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria y se realizará en el mes de marzo del siguiente ejercicio fiscal.	La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria y se realizará en el mes de marzo del siguiente ejercicio fiscal.

Nota. La tabla muestra de forma sintetizada los deberes formales del RIMPE. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

RIMPE Negocios Populares

Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Comprobantes de Venta. Los contribuyentes considerados como negocios populares emitirán notas de venta al amparo de la normativa vigente.

Los nuevos contribuyentes, catalogados como negocios populares, deberán informar al establecimiento gráfico autorizado por el SRI que incluya la leyenda “Contribuyente Negocio Popular - Régimen RIMPE” en los comprobantes de venta autorizados.

Impuesto a la Renta.

- La declaración y pago del Impuesto a la Renta se realizará con periodicidad anual.
- Si un negocio popular registra ingresos superiores a los USD 20.000 declarará, liquidará y pagará aplicando las reglas y tarifas previstas para el régimen RIMPE, de acuerdo al rango que le corresponda.

Tabla 38

Tabla del Impuesto a la Renta

Límite inferior (USD)	Límite superior (USD)	Impuesto a la fracción básica	Tipo marginal (%)
	20.000,00	60,00	0

Nota. Se muestra el valor a pagar al RIMPE Negocios Populares por Impuesto a la Renta. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

- La declaración se efectuará de manera obligatoria, aunque no existieren valores de ingresos, retenciones o crédito tributario durante el período fiscal anual.

Impuesto al Valor Agregado.

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

Retenciones. En ningún caso actuarán como agentes de retención. Son sujetos a retención del 0% por las actividades económicas sujetas a este régimen.

RIMPE Emprendedores

Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Comprobantes de Venta. 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.

Los nuevos contribuyentes catalogados como RIMPE deberán informar al establecimiento gráfico autorizado por el SRI que incluya la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE” en los comprobantes de venta autorizados.

Impuesto a la Renta.

- Para calcular la base imponible considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas a este régimen y se restarán las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos.
- La declaración se efectuará de manera obligatoria, aunque no existieren valores de ingresos, retenciones o crédito tributario durante el período fiscal anual.
- La tarifa impositiva de este régimen no estará sujeta a rebaja o disminución alguna.
- La declaración y pago del Impuesto a la Renta se efectuará de forma anual, conforme la siguiente tabla:

Tabla 39*Impuesto a la Renta*

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

Nota. En la tabla se observa el valor correspondiente a pagar a RIMPE Emprendedores por Impuesto a la Renta. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

Plazos para declarar y pagar. Según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno art. 72 establece que, para las personas naturales y sucesiones indivisas, el plazo para la declaración se inicia el 1 de febrero del año inmediato siguiente al que corresponde la declaración y vence en las siguientes fechas, según el noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del declarante, cédula de identidad o pasaporte.

Tabla 40*Plazos de la declaración y pago del Impuesto a la Renta*

9no dígito del RUC	Fecha de vencimiento
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

Nota. En la tabla se observa la fecha de la declaración y pago del Impuesto a la Renta. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

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

La declaración y pago del IVA en forma semestral y acumulada por las transacciones generadas en actividades acogidas o no a este régimen. Sin perjuicio de la obligación semestral de IVA, el contribuyente podrá presentar declaraciones mensuales en los períodos que así lo requiera.

Este impuesto se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

Tabla 41

Plazos de la declaración y pago semestral del Impuesto al Valor Agregado

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

Nota. En la tabla se muestra las fechas de la declaración y pago del IVA. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

Tabla 42

Plazos de la declaración y pago mensual del Impuesto al Valor Agregado

9no dígito del RUC	Fecha de vencimiento
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Nota. En la tabla se muestra las fechas de la declaración y pago del IVA. Obtenido del Servicio de Rentas Internas (SRI, 2022).

Retenciones. Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta e IVA realizadas serán declaradas y pagadas de manera semestral. Son sujetos a retención del 1% por los bienes y servicios de las actividades económicas sujetas a este régimen.

Beneficios Sociales

Aportes a la Seguridad Social

Según el artículo 73 el empleador está obligado, bajo su responsabilidad y sin necesidad de reconvención, a inscribir al trabajador o servidor como afiliado del Seguro General Obligatorio desde el primer día de labor, y a remitir al IESS el aviso de entrada

dentro de los primeros quince (15) días, con excepción de los empleadores del sector agrícola que están exentos de remitir los avisos de entrada y de salida, acreditándose el tiempo de servicio de los trabajadores. (Código de trabajo, 2020).

Conforme el art. 83 sin perjuicio de las obligaciones patronales correspondientes, el patrono tiene derecho a descontar a los afiliados, al efectuar los pagos de sueldos y salarios, el valor de los aportes personales, el de los descuentos por otros conceptos que el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social ordenare, y el de las multas que éste impusiere a sus afiliados. Si el patrono no ha hecho uso del derecho a descontar los aportes personales, al efectuar el pago de sueldos y salarios, podrá ejercerlo en el pago siguiente o subsiguiente, como plazo máximo. Si no lo hiciera, esos aportes personales quedarán también de cargo del patrono, sin derecho a reembolso (Código de trabajo, 2020)

Según el Instituto de Seguridad Social el 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, sin perjuicio de los casos de empresas que tienen contrato de seguro adicional.

El empleador debe cancelar los aportes personal más aporte patronal dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado, caso contrario caerá en mora patronal. El aporte al IESS es:

- Aporte personal mínimo: 9.45%
- Aporte patronal mínimo: 11.15%

Aporte Personal al IESS

El aporte personal mínimo al IESS es de 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia, esta contribución al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social está a cargo del trabajador y es descontado de la remuneración mensual.

Aporte Patronal al IESS

Según el Instituto de Seguridad Social el 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 igual al 11,15% del sueldo o salario, sin perjuicio de los casos de empresas que tienen contrato de seguro adicional.

Décima Tercera Remuneración

Conforme dispone el Art. 111 del Código del trabajo es derecho a la décima tercera remuneración o bono navideño los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario.

A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el veinte y cuatro de diciembre de cada año.

Décima Cuarta Remuneración

El Código del trabajo en el Art. 113 establece que es derecho a la decimocuarta 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.

Este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales

Vacaciones

Conforme al Art. 69 Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes (Código de trabajo, 2020).

Fondos de Reserva

Los fondos de reserva corresponden a los empleados que trabajen más de un año en la empresa, equivale al 8.33% de la remuneración gravable.

De acuerdo al Art. 196 decreta que tiene derecho al fondo de reserva todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado (Código de trabajo, 2020).

Utilidades

Conforme el art. 97 del Código de trabajo 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.

El reparto se hará por intermedio de la asociación mayoritaria de trabajadores de la empresa y en proporción al número de estas cargas familiares, debidamente acreditadas por el trabajador ante el empleador. De no existir ninguna asociación, la entrega será directa.

Quienes no hubieren trabajado durante el año completo, recibirán por tales participaciones la parte proporcional al tiempo de servicios (Código de trabajo, 2020).

Razones o Indicadores Financieros

Para Quevedo (2021, pp,59-61), existen diferentes indicadores financieros que sirven como herramienta para determinar aspectos importantes dentro de las finanzas de una empresa.

Indicador de Liquidez

Lawrence y Chad (2012, como se citó en Quevedo, 2021, p,59) afirman que la información que genera la contabilidad a través de los estados financieros debe ser interpretada y analizada para poder comprenderla “la liquidez de una empresa se mide por su capacidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo a medida que estas llegan a su vencimiento.

Razón Corriente o Índice de Solvencia

Sirve para determinar la capacidad que tiene la empresa para responder por sus deudas de corto plazo, a continuación, se citan las siguientes fórmulas:

Estándar. \$1,5 – \$2,5

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activos Corriente}}{\text{Pasivos Corriente}}$$

Prueba Ácida

Permite determinar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones de corto plazo sin depender de sus inventarios.

Estándar. \$0,5 – \$1

$$\text{Razón Rápida} = \frac{\text{Activos corrientes} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

Capital de Trabajo

Se considera como los recursos que necesita la empresa para operar con normalidad, una vez pagado sus pasivos de corto plazo.

Estándar. Mayor a 0

$$\text{Razón de Capital de Trabajo} = \text{Activo corriente} - \text{Pasivo corriente}$$

Indicadores de Endeudamiento

Lawrence y Chad (2012, como se citó en Quevedo, 2021, p,61) exponen: “El índice de endeudamiento mide la porción de los activos totales que financian los acreedores de la empresa”

Estándar. Menor al 50%

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$$

Endeudamiento Financiero

Este indicador determina el porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo mantenidas por la empresa.

Estándar. Menor al 30%

$$\text{Endeudamiento Financiero} = \frac{\text{Obligaciones financieras}}{\text{Ventas Netas}}$$

Indicadores de Actividad

Padilla (2012, como se citó en Loaiza, 2021, p,47) llamados también indicadores de rotación, tratan de medir la eficiencia con la cual una empresa utiliza sus activos, según la velocidad de recuperación de los valores aplicados en ella,

Rotación de Cuentas por Cobrar.

Este indicador establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar, en promedio, en un período determinado de tiempo, generalmente un año.

$$\text{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Ventas netas}}{\text{Cuentas por cobrar}}$$

Período Promedio de Cobro

Indica el período promedio que transcurre entre que la empresa realiza una venta y el momento que recibe el pago, o en otras palabras la cantidad media.

Estándar. 7-11 días (trimestral)

$$\text{Período Promedio de Cobro} = \frac{\text{Cuentas por cobrar}}{\text{Ventas diarias promedio}}$$

(Padilla, 2012, p. 104-105)

Rotación de Inventarios

Este indicador muestra cuántas veces los inventarios rotan durante un período (mes, semestre, año). Es decir, esta razón indica el número de veces que se ha renovado el inventario de mercaderías como consecuencia de las ventas.

Estándar. 1-6 veces (trimestral)

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de inventarios}}$$

Plazo Promedio de Reposición de Inventarios

Mide el tiempo en el que se renuevan los inventarios, en promedio.

Estándar. 7-15 días (trimestral)

$$\text{Plazo Promedio de Reposición de Inventarios} = \frac{365}{\text{Rotación del inventarios}}$$

Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores

Esta ratio calcula el número de veces que han sido renovadas las cuentas por pagar.

$$\text{Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores} = \frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Promedio cuentas por pagar}}$$

Plazo Promedio de Reposición de Cuentas por Pagar a Proveedores

Plazo que transcurre desde que los proveedores entregan bienes o servicios prestados a una empresa y el pago material de la operación por parte de la empresa que ha recibido estos servicios.

Estándar. 11-18 días (trimestral)

$$\text{Plazo Promedio de Reposición de Cuentas por Pagar a Proveedores} = \frac{365}{\text{Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores}}$$

(Zapata, 2021)

Indicadores de Rentabilidad

Este indicador permite al analista evaluar las utilidades obtenidas por la empresa sobre el nivel.

Margen de Utilidad Bruta

Lawrence y Chad (2012, como se citó en Quevedo, 2021, p,61) sostienen que este indicador “mide el porcentaje que queda de cada dólar de ventas después de que la empresa pagó sus inventarios” (Lawrence y Chad. 2012, p. 74).

Estándar. Cuanto más alto sea el porcentaje representa mayor rentabilidad.

$$\text{Margen de Utilidad Bruto} = \frac{\text{Utilidad bruta}}{\text{Ventas netas}}$$

Margen de Utilidad Neta

Este indicador determina el porcentaje que queda de cada dólar obtenido por las ventas después de deducir costos, gastos, intereses e impuestos.

Estándar. Cuanto más alto sea el porcentaje representa mayor rentabilidad.

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = \frac{\text{Utilidad bruta}}{\text{Ventas netas}}$$

5. Metodología

El trabajo de integración curricular se titula: Organización Contable en la Empresa Comercial “Compumaster” de la ciudad de Loja, período de octubre a diciembre de 2022.

Se desarrolló con enfoque cualitativo-cuantitativo: cualitativo porque se contextualizó el tema propuesto con la finalidad de conocer la situación económica del ente objeto de estudio, y cuantitativo porque se basa en un proceso contable que permitió la obtención de estados financieros y la aplicación de indicadores financieros básicos.

El nivel es descriptivo porque caracteriza el estado económico-financiero de la empresa mediante la observación, proceso contable y análisis de la información contenida en los estados financieros. De tipo exploratorio porque se inició definiendo el problema de investigación, explorando las condiciones preliminares, lo que permitió la elaboración del plan y manual de cuentas, para dar inicio al proceso contable y aplicar los indicadores financieros mediante el abordaje de fuentes primarias y secundarias. El diseño es no experimental, por cuanto se observaron los fenómenos en su ambiente natural para analizarlos.

La ruta metodológica se la realizó mediante la aplicación de los métodos:

Científico. Se empleó este método para sustentar y seleccionar información actualizada recopilada de diversas fuentes de investigación, aquella relacionada a la contabilidad, la cual permitió conocer la problemática de la empresa y efectuar los procedimientos que proporcionaron soluciones, además del desarrollo teórico-práctico necesario para la aplicación del proceso contable en la Empresa Comercial “COMPUMASTER” y conocer el movimiento financiero.

Deductivo. Permitted la elaboración del marco teórico, estableciendo conceptos, importancia, objetivos y clasificaciones tanto de la empresa como sus aspectos contables, además de la normativa aplicable que regula sus actividades, para posteriormente aplicarlo en el desarrollo de su proceso contable.

Inductivo. Sirvió para enfocar los aspectos de la organización contable como es el proceso de la contabilidad comercial mediante el análisis de la documentación fuente o sustentatoria, permitió la elaboración de registros principales, es decir, establecer registros auxiliares que respalden las actividades operativas financieras diarias, procesadas de forma sistemática, que realizó la empresa durante el periodo de estudio para culminar con la presentación de estados financieros y el análisis de los indicadores financieros.

Analítico. Este método fue utilizado para el análisis de la documentación fuente que facilitó el desarrollo del proceso contable, como el registro en el libro diario hasta la obtención

de los estados financieros, también permitió interpretar los resultados de la aplicación de indicadores financieros que le facilitará al gerente de la empresa la toma de decisiones.

Sintético. Facilitó la interpretación de resultados obtenidos, mediante la información teórica recopilada se aplicó los conocimientos en el desarrollo práctico, de esta forma se realizó de manera adecuada el proceso contable con la finalidad de resumir y procesar la información contenida en la documentación fuente para su respectivo registro contable, la información obtenida facilitó la interpretación de los estados que permitieron formular y elaborar conclusiones y recomendaciones en beneficio de la empresa.

Matemático. Se empleó este método en cada una de las operaciones para efectuar cálculos correspondientes del movimiento de cada cuenta que se reflejó durante el proceso contable como son la verificación de sumas, los saldos y las fórmulas de indicadores financieros los mismos generaron información económica-financiera confiable.

Además, se utilizaron las siguientes técnicas:

Observación. Mediante esta técnica se obtuvo la información de forma objetiva, sistemática y confiable acerca de las actividades diarias realizadas por la empresa para establecer un diagnóstico, facilitó el conocimiento de la existencia del control contable, registros, documentación de la cual dispone, así como a la actividad a la que se dedica.

Entrevistas. En un primer momento, se empleó un diálogo con el propietario de la empresa “COMPUMASTER” persona relacionada directamente con la actividad económica mediante una conversación abierta que permitió obtener información acerca de aspectos que se vayan requiriendo durante el desarrollo del trabajo de integración curricular.

Revisión bibliográfica. Se utilizó para recopilar información bibliográfica referente al tema aplicado, con el apoyo de contenidos en libros, revistas y demás documentos al momento de realizar la parte teórica, el mismo tiene un respaldo que sirvió para la elaboración de los referentes teóricos del trabajo de integración curricular.

6. Resultados

Contexto Empresarial “Compumaster”

Reseña Histórica

La empresa comercial “COMPUMASTER”, surge de la idea de atender las necesidades tecnológicas sociales, por su alta demanda en los avances tecnológicos y de innovación, por tanto, se encuentra al servicio de la ciudadanía de Loja desde el mes de noviembre de 2003, ofreciendo calidad y flexibilidad de precios, constituyéndose una empresa líder de comercialización tecnológica. Su representante legal es el Sr. José Gerardo López Tamay, quien, motivado por su conocimiento y experiencia profesional en producción y locución, ha logrado posicionarse en el mercado.

El negocio se encuentra ubicado en el Cantón Loja, en la Parroquia San Sebastián, Calle Mercadillo N.º 156-35 intersección entre Bolívar y Sucre, referencia: a veinte metros del parque San Sebastián. Con el paso de tiempo el negocio ha ido mejorando su imagen y diseño estructural por cuanto ofrece un ambiente agradable al público.

La empresa comercial actualmente se encuentra sujeta al régimen RIMPE- Emprendedores del SRI, con RUC N.º 1103501464001, no está obligada a llevar Contabilidad. De acuerdo a su función económica pertenece al sector terciario, su actividad económica es la venta al por menor de computadoras en establecimientos especializados y la organización, promoción y/o gestión de eventos como exposiciones comerciales o empresariales, convenciones, conferencias y reuniones, estén incluidas o no la gestión de esas instalaciones y la dotación de personal necesario para su funcionamiento.

Cuenta con un equipo de profesionales calificados y capacitados que conocen el producto y el mercado, el personal infunde confianza en los clientes a través de su buena actitud y servicio.

Como misión y visión se propone lo siguiente:

Misión

Proporcionar tecnologías innovadoras y comercializar equipos de cómputo, venta de equipos para DJ, audios, y servicio técnico de alta calidad para satisfacer a nuestros clientes y contribuir al avance tecnológico brindando siempre un excelente servicio.

Visión

Ser una empresa reconocida en el mercado tecnológico en la venta de equipos de cómputo, venta de equipos para DJ, audios y servicio técnico. Brindar servicios y productos de calidad a los clientes y asegurar un crecimiento rentable continuo.

Base Legal

La empresa comercial “Compumaster”, para el cumplimiento de las disposiciones legales y su correcto funcionamiento en el desarrollo de sus actividades se basa en:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.
- Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.
- Ley de la Seguridad Social.
- Código de Trabajo.
- Código Tributario.
- Reglamento para aplicación Ley del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento a la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.
- Ordenanzas Municipales.

Plan de Cuentas

Código	Nombre de la cuenta
1	ACTIVO
1.01	Activos corrientes
1.01.01	Efectivo y equivalente de efectivo
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Caja Chica
1.01.01.03	Bancos
1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561
1.01.02	Cuentas y documentos por cobrar
1.01.02.01	Cuentas por cobrar
1.01.02.02	Documentos por cobrar
1.01.02.03	Anticipo de sueldos
1.01.02.04	(-) Provisión de cuentas incobrables
1.01.03	Inventarios
1.01.03.01	Inventario de mercaderías
1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina
1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza
1.01.04	Activos por impuestos corrientes
1.01.04.01	IVA compras
1.01.04.02	Anticipo IVA retenido en ventas
1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.01.04.02.02	Anticipo IVA retenido 70%

1.01.04.02.03	Anticipo IVA retenido 100%
1.01.04.03	Anticipo retención en la fuente
1.01.04.03.01	Anticipo retención en la fuente 1,75%
1.01.04.04	Crédito Tributario
1.01.05	Gastos prepagados
1.01.05.01	Seguros pagados por anticipado
1.01.05.02	Arriendos pagados por anticipado
1.01.05.03	Publicidad pagada por anticipado
1.01.05.04	Anticipo a proveedores
1.01.06	Otros activos corrientes
1.02	Activos no corrientes
1.02.01	Propiedades, planta y equipo
1.02.01.01	Terrenos
1.02.01.02	Edificios
1.02.01.03	Muebles y enseres
1.02.01.04	Equipos de computación
1.02.01.05	Vehículos
1.02.01.06	Maquinaria y equipos
1.02.02	Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificios
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículos
1.02.02.05	(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipos
1.02.03	Activos intangibles
1.02.03.01	Marcas, franquicias y otros similares
1.02.03.02	Software y licencias informáticas
1.02.03.03	(-) Amortización acumulada activos intangibles
2	PASIVOS
2.01	Pasivos corrientes
2.01.01	Cuentas y documentos por pagar
2.01.01.01	Cuentas por pagar
2.01.01.02	Documentos por pagar
2.01.01.03	Proveedores
2.01.01.04	Obligaciones con instituciones financieras porción corriente
2.01.01.04.01	Préstamo Banco de Loja
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados
2.01.02.01	Sueldos y salarios por pagar
2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar
2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar
2.01.02.04	Provisiones sociales por pagar
2.01.02.04.01	Vacaciones por pagar
2.01.02.04.02	Decimotercera remuneración por pagar

2.01.02.04.03	Decimocuarta remuneración por pagar
2.01.02.04.04	Fondos de reserva por pagar
2.01.02.05	Participación trabajadores por pagar
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar
2.01.03.02	IVA ventas
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar
2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%
2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%
2.01.03.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2,75%
2.01.03.03.04	Retención impuesto a la renta por pagar 8%
2.01.03.03.05	Retención impuesto a la renta por pagar 10%
2.01.03.04	Retención IVA por pagar
2.01.03.04.01	Retención IVA por pagar 30%
2.01.03.04.02	Retención IVA por pagar 70%
2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%
2.01.03.05	IVA por pagar
2.01.04	Pasivos por ingresos diferidos
2.01.04.01	Anticipo de clientes
2.01.05	Otros pasivos corrientes
2.02	Pasivos no corrientes
2.02.01	Cuentas y documentos por pagar
2.02.01.01	Cuentas por pagar
2.02.01.02	Documentos por pagar
2.02.01.03	Obligaciones con instituciones financieras no corrientes
2.02.01.03.01	Préstamo Banco de Loja
2.02.07	Otros pasivos no corrientes
3	PATRIMONIO NETO
3.01	Capital
3.02	Resultados acumulados
3.02.02	Utilidad acumulada de ejercicios anteriores
3.02.03	(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores
3.02.04	Utilidad del ejercicio
3.02.05	(-) Pérdida del ejercicio
3.02.06	Utilidad neta del ejercicio
4	INGRESOS
4.01	Ingresos operacionales
4.01.01	Venta de bienes
4.01.02	Prestación de servicios
4.01.03	(-) Descuento en ventas
4.01.04	(-) Devolución en ventas
4.01.05	Utilidad Bruta en ventas
4.02	Ingresos no operacionales

4.02.01	Comisiones ganadas
4.02.02	Intereses ganados
4.02.03	Otros ingresos
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	Costos
5.01.01	Costos de Mercaderías Vendidas
5.01.01.01	Costo de ventas
5.01.01.02	Compras
5.01.01.03	Transporte en Compras
5.01.01.04	(-) Descuento en Compras
5.01.01.05	(-) Devolución en Compras
5.01.01.06	Pérdida Bruta en Ventas
5.02	Gastos
5.02.01	Gastos administrativos
5.02.01.01	Sueldos y salarios
5.02.01.02	Bonificaciones
5.02.01.03	Horas extras
5.02.01.04	Aporte patronal al IESS
5.02.01.05	Provisiones sociales
5.02.01.05.01	Decimotercera remuneración
5.02.01.05.02	Decimocuarta remuneración
5.02.01.05.03	Vacaciones
5.02.01.05.04	Fondos de reserva
5.02.01.06	Honorarios profesionales
5.02.01.07	Arriendos pagados
5.02.01.08	Servicio de fotocopiado e impresión
5.02.01.09	Alimentación y refrigerio
5.02.01.10	Servicios básicos
5.02.01.10.01	Agua potable
5.02.01.10.02	Luz eléctrica
5.02.01.10.03	Teléfono
5.02.01.11	Combustibles y lubricantes
5.02.01.12	Suministros y materiales
5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina
5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza
5.02.01.13	Servicio de Internet
5.02.01.14	Seguros y reaseguros
5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos
5.02.01.16	Depreciación edificios
5.02.01.17	Depreciación muebles y enseres
5.02.01.18	Depreciación equipos de computación
5.02.01.19	Depreciación vehículos
5.02.01.20	Depreciación maquinaria y equipos

5.02.01.21	Software Contable Perseo Web
5.02.01.22	Cuentas Incobrables
5.02.02	Gastos de ventas
5.02.02.01	Comisión en ventas
5.02.02.02	Publicidad
5.02.02.03	Transporte
5.02.03	Gastos financieros y otros
5.02.03.01	Intereses pagados
5.02.03.02	Comisiones bancarias
5.02.03.03	Servicios bancarios
6	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	Resumen de Rentas y Gastos

Manual de Cuentas

1 ACTIVO

Activo es el conjunto de bienes materiales, valores, y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.01 Activo corriente

El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

1.01.01 Efectivo y equivalente de efectivo

1.01.01.01 Caja

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto. • Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. • Por pagos en efectivo. • Por faltantes en caja, al realizar arqueos.
Saldo: Deudor	

1.01.01.02 Caja Chica

Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

Gastos imprevistos o de emergencia que no están programados en el presupuesto de la organización y pueden ser satisfechos en efectivo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor asignado para caja chica. • Por incrementos del fondo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por eliminación del fondo de caja chica. • Por disminuciones del fondo.
Saldo: Deudor	

1.01.01.03 Bancos

Registra el dinero que dispone la empresa depositada en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por depósitos. • Por notas de crédito. • Por cheques anulados con posterioridad. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por pagos realizados. • Por notas de débito.
Saldo: Deudor	

1.01.02 Cuentas y documentos por cobrar

1.01.02.01 Cuentas por cobrar

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías. Es un registro de la fecha de venta, a quién se le vendió, la cantidad y cuándo se hará efectivo el pago.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores cancelados por los deudores.
Saldo: Deudor	

1.01.02.02 Documentos por Cobrar

Registra los créditos concedidos con respaldo de un documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores cancelados por los deudores.
Saldo: Deudor	

1.01.02.03 Anticipo de sueldos

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el anticipo de sueldo concedido. • Por el valor de faltante de caja e inventarios. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.
Saldo: Deudor	

1.01.02.04 (-) Provisión de cuentas incobrables

Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los valores que se ha decidido dar de baja.• Por ajustes cuando hay error en el registro contable.	<ul style="list-style-type: none">• Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes.• Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
Saldo: Acreedor	

1.01.03 Inventarios

1.01.03.01 Inventario de mercaderías

Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">• Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías.• Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">• Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
Saldo: Deudor	

1.01.03.02 Inventario de suministros y materiales de oficina

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario	<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo.• Por devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	

1.01.03.03 Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario	<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo.• Por devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	

1.01.04 Activos por Impuestos Corrientes

1.01.04.01 IVA compras

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

Este impuesto, que se cobra en el momento de la realización, consumo o compra, cuyo valor depende del monto de la transacción.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones de bienes o servicios. • Por la declaración del impuesto al valor agregado.
Saldo: Deudor	

1.01.04.02 Anticipo IVA retenido en ventas

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la declaración del impuesto al valor agregado
Saldo: Deudor	

1.01.04.03 Anticipo retención en la fuente

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
Saldo: Deudor	

1.01.04.04 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 aplica cuando al finalizar un periodo económico, el IVA en compras resulta mayor que el IVA en ventas, ya sea generado por compra de bienes o por prestación de Servicios

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> • En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: Deudor	

1.01.05 Gastos prepagados

1.01.05.01 Seguros pagados por anticipado

Registra el valor de seguros pagados por anticipado que realiza la empresa por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado anticipadamente 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor devengado en forma periódica. • Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.
Saldo: Deudor	

1.01.05.02 Arriendo pagados por anticipado

Registra el valor de arriendos pagados por anticipado que realiza la empresa por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado anticipadamente 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor devengado en forma periódica. • Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.
Saldo: Deudor	

1.01.05.03 Publicidad pagada por anticipado

Registra el valor de publicidad pagada por anticipado que realiza la empresa por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado anticipadamente 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor devengado en forma periódica. • Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.
Saldo: Deudor	

1.01.05.04 Anticipo a proveedores

Registra los valores cancelados en forma anticipada o por adelantado a proveedores de bienes y/o servicios, con el fin de cubrir parte o el total del importe de una futura compra.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por los pagos anticipados realizados a proveedores. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato. • Por liquidación del contrato.
Saldo: Deudor	

1.02 Activos no corrientes

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año. Se denomina también activo fijo y forma parte del activo de la empresa,

1.02.01 Propiedades, planta y equipo

1.02.01.01 Terrenos

Registra los terrenos de propiedad de la empresa, que están destinados a prestar servicios a la misma.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición.• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno.• Por donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.02.01.02 Edificios

Registra los edificios adquiridos o construidos para uso o servicio de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los costos de adquisición, construcción o mejora.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Por la pérdida de valor del edificio.• Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.02.01.03 Muebles y enseres

Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición.• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta.• Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.02.01.04 Equipos de computación

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición.• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas
Saldo: Deudor	

1.02.01.05 Vehículos

Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición.• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.02.01.06 Maquinaria y equipos

Registra la maquinaria de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición.• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria y equipos.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas
Saldo: Deudor	

1.02.02 Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

1.02.02.01 Depreciación acumulada edificios

Registra el valor de disminución de los edificios por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.02.02.02 Depreciación acumulada muebles y enseres

Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.• Por ajustes realizados	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.02.02.03 Depreciación acumulada equipos de computación

Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.02.02.04 Depreciación acumulada vehículos

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.02.02.05 Depreciación acumulada maquinaria y equipos

Registra el valor de disminución de la maquinaria y equipos por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.02.03 Activos intangibles

1.02.03.01 Marcas, franquicias y otros similares

Es cualquier signo que sirva para distinguir productos o servicios en el mercado. Podrán registrarse como marcas los signos que sean suficientemente distintivos y susceptibles de representación gráfica.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de adquisición.• Por el valor de los costos incurridos en su producción y registro.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de la marca.• Por la extinción legal para utilizar la marca.• Por el valor total de la amortización acumulada al haber concluido el período de amortización.
Saldo: Deudor	

1.02.03.02 Software y licencias informáticas

Se registra la compra la licencia del programa, lo que se compra es el derecho a utilizarlo, mas no el sistema operativo como tal, puesto que este sigue siendo propiedad de un tercero, y se debe entender que lo que se adquiere es la licencia para su uso.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los costos incurridos en la creación y obtención del registro de licencia informática.• Por el costo de adquisición de licencia informática.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de los derechos de utilización de las licencias informáticas.• Por el valor total de la amortización acumulada al haber concluido el período de amortización.
Saldo: Deudor	

1.02.03.03 (-) Amortización acumulada activos intangibles

Representa la disminución sistemática del valor en libros de las marcas y patentes. La amortización debe considerarse para los períodos en los cuales producirá beneficios económicos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes en error del registro contable.• Por el valor de la amortización acumulada el momento de la venta.• Por el valor total de la amortización acumulada al haber concluido el período de la amortización.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la amortización acumulada, aplicando el método de línea recta.
Saldo: Acreedor	

2 PASIVOS

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.01 Pasivos corrientes

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.01.01 Cuentas y documentos por pagar

2.01.01.01 Cuentas por pagar

Representa las deudas contraídas por la empresa con diversos proveedores y que corresponden a la adquisición de bienes y servicios suministrados por estos, sin respaldo de un documento.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">• Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

2.01.01.02 Documentos por pagar

Representa las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercadería a crédito y cuentan con documento respaldo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

2.01.01.03 Proveedores

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercadería con los diferentes proveedores.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito.Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores.	<ul style="list-style-type: none">Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercadería.
Saldo: Acreedor	

2.01.01.04 Obligaciones con instituciones financieras porción corriente

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, cuyo plazo no excede un año.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la cancelación parcial o total de las obligaciones que se mantiene con instituciones financieras.	<ul style="list-style-type: none">Por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.
Saldo: Acreedor	

2.01.02 Pasivos corrientes por beneficios a empleados

2.01.02.01 Sueldos y salarios por pagar

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">El momento que se realiza el pago de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

2.01.02.02 Aporte individual al IESS por pagar

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes en el IESS. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
Saldo: Acreedor	

2.01.02.03 Aporte patronal al IESS por pagar

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal, los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes en el IESS. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
Saldo: Acreedor	

2.01.02.04 Provisiones sociales por pagar

Representa los valores que el empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores, beneficios adicionales como es el caso del decimotercer y decimocuarto sueldo, en fechas establecidas en el Código Trabajo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las provisiones • pagadas los trabajadores que han sido causadas en el mismo período. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
Saldo: Acreedor	

2.01.03 Pasivos por impuestos corrientes por pagar

Registra las deudas estimadas del ente económico para atender el pago de las obligaciones fiscales y que mensualmente se contabilizan con cargo a ganancias y pérdidas, tales como: impuesto de renta e IVA.

2.01.03.01 Impuesto a la renta por pagar

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación del impuesto a la renta. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
Saldo: Acreedor	

2.01.03.02 IVA ventas

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA en su producción, importación y distribución.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. • Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado. 	<ul style="list-style-type: none"> • El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.
Saldo: Acreedor	

2.01.03.03 Retención impuesto a la renta por pagar

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.
Saldo: Acreedor	

2.01.03.04 Retención IVA por pagar

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios.
Saldo: Acreedor	

2.01.04 Pasivos por ingresos diferidos

2.01.04.01 Anticipo de clientes

Representa los valores recibidos por adelantado con el objeto de asegurar la venta de bienes o prestación de servicios. E un pago parcial o total de una futura adquisición de un bien o servicio por parte de un cliente por adelantado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la entrega de los bienes y/o servicios. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores recibidos en forma anticipada de parte de los clientes.
Saldo: Acreedor	

2.02 Pasivos no corrientes

Son las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

2.02.01 Cuentas y documentos por pagar

Consisten en todas las deudas contraídas a largo plazo por una empresa con diversos proveedores y que corresponden a la adquisición de bienes y servicios suministrados por estos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación parcial o total de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento.
Saldo: Acreedor	

2.02.01.03 Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.
Saldo: Acreedor	

3 PATRIMONIO NETO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

3.01 Capital

Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por disminución del capital por devolución a los socios o accionistas. • Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. • Por capitalización de las utilidades. • Por capitalización de reservas.
Saldo: Acreedor	

3.02 Resultados acumulados

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

3.02.04 Utilidad del ejercicio

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico. Es el beneficio final que obtiene la empresa durante un periodo de tiempo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de las utilidades y por la determinación de las reservas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor obtenidos como utilidades del ejercicio económico.
Saldo: Acreedor	

3.02.05 (-) Pérdida del ejercicio

Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
Saldo: Acreedor	

4 INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.01 Ingresos operacionales

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

4.01.01 Venta de bienes

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías que posee la empresa para comercializarlas.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. • Por el cierre de las ventas netas. 	En el sistema de cuenta múltiple e inventario permanente. <ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.
Saldo: Acreedor	

4.01.02 Prestación de servicios

Registra los valores recibidos y/o causados por la empresa por concepto de servicios prestados, diferentes al giro normal de la empresa.

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

4.01.03 (-) Descuento en Ventas

Registra los descuentos que realiza la empresa a sus clientes ya sea por el monto de ventas o por pago al contado.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> • Por los descuentos realizados el momento de la venta de mercaderías. 	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo: Acreedor	

4.01.04 (-) Devolución en Ventas

Representa el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes ya que no han sido despachadas correctamente, las mercaderías no están en buenas condiciones, etc.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">• Por el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">• Al final de ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo: Deudor	

4.01.05 Utilidad Bruta en Ventas

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">• Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.
Saldo: Acreedor	

4.02 Ingresos no operacionales

Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

4.02.01 Comisiones ganadas

Registra el valor de los ingresos obtenidos por comisiones originadas por actividades diferentes al giro principal de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las comisiones recibidas o causadas a favor de la empresa.
Saldo: Acreedor	

4.02.02 Intereses ganados

Registra los ingresos recibidos o causados por concepto de intereses ganados. Rendimiento de cualquier inversión de capital.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de intereses recibidos o causados a favor de la empresa.
Saldo: Acreedor	

5 COSTOS Y GASTOS

5.01 Costos

5.01.01 Costo de Mercaderías Vendidas

El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

5.01.01.01 Costo de ventas

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías.Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.
Saldo: Deudor	

5.01.01.02 Compras

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Por las adquisiciones de mercaderías.Al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.
Saldo: Deudor	

5.01.01.03 Transporte en Compras

Registra el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de ubicación final.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino.	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.
Saldo: Deudor	

5.01.01.04 (-) Descuento en Compras

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sea por el monto de la compra, por pago al contado, etc.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> Al final de ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas. 	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> Por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.
Saldo: Acreedor	

5.01.01.04 (-) Devolución en Compras

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercaderías.

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> Al final de ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas. 	En el sistema de cuenta múltiple: <ul style="list-style-type: none"> Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores.
Saldo: Acreedor	

5.01.01.06 Pérdida Bruta en Ventas

Registra los valores que representan una pérdida en la venta de mercaderías, es decir el costo de ventas es mayor a las ventas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02 Gastos

Los gastos representan un egreso o desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir determinado bien o servicio en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico. Son gastos en los que incurre la empresa, con el fin de garantizar el desarrollo de sus actividades.

5.02.01 Gastos administrativos

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

5.02.01.01 Sueldos y salarios

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.02 Bonificaciones

Registra los gastos ocasionados por concepto de bonificación por responsabilidad al personal de la empresa que cumple funciones directivas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de bonificación por responsabilidad del personal.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.03 Horas Extras

Registra los gastos ocasionados por concepto de horas extras del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de horas extras del personal de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.04 Aporte patronal al IESS

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.05 Provisiones Sociales

Registra los valores adecuados por concepto de décimo tercero y cuarto, fondos de reservas y vacaciones a favor del empleado que no ha sido cancelado.

5.02.01.05.01 Decimotercera remuneración

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.05.02 Decimocuarta remuneración

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarta sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarta sueldo del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.05.03 Vacaciones

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.05.04 Fondos de reserva

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.06 Honorarios Profesionales

Son el pago que reciben las personas que prestan un servicio de manera autónoma a una empresa o individuo. Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.07 Arriendos pagados

Es un acuerdo en el que el arrendador recibe una suma de dinero, pagos o cuotas, por cederle el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo. Registra el valor de los arriendos pagados de bienes inmuebles, para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.08 Servicio de fotocopiado e impresión

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de fotocopiado e impresión a favor de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de fotocopiado e impresiones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.09 Alimentación y refrigerio

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de alimentación y refrigerio que se le otorga a los miembros que laboran en la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de alimentación o refrigerio. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.01.01.10 Servicios básicos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos, como lo son: agua potable, luz eléctrica o teléfono utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono). 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.11 Combustibles y lubricantes

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible y lubricantes, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de combustible y lubricantes (gasolina). 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.12 Suministro y materiales

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.13 Servicio de Internet

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de servicio de internet.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.14 Seguros y reaseguros

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de seguros a favor del personal de la empresa o de sus bienes. Proporcionan protección financiera a una persona o entidad.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de seguros.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.15 Mantenimiento y reparación

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.16 Depreciación edificios

Registra los valores de la depreciación de edificios, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.17 Depreciación muebles y enseres

Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.18 Depreciación equipos de computación

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.19 Depreciación vehículos

Registra los valores de la depreciación de los vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.20 Depreciación de maquinaria y equipos

Registra los valores de la depreciación de la maquinaria, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.21 Software Contable Perseo Web

Registra los valores del uso de software contable Perseo Web para el desarrollo de las actividades de la empresa. Programa que permite al personal de la empresa registrar, clasificar, procesar y resumir electrónicamente todas las transacciones contables y financieras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de contratación de software contable.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.01.22 Cuentas Incobrables

Registra los valores de cuentas por cobrar vencidas que se tienen al final de un ejercicio y las cuales no han sido canceladas por incumplimiento de los clientes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de cuentas incobrables.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.02 Gastos de Ventas

Comprenden los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, con el objeto de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

5.02.02.01 Comisión en Ventas

Registra los valores pagados o causados por la empresa por concepto de comisiones en ventas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de comisiones en ventas.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.02.02 Publicidad

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto publicidad.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.02.03 Transporte

Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte en ventas para el traslado de mercadería.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de transporte en ventas.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.03 Gastos de financieros y otros

5.02.03.01 Intereses Pagados

Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.03.02 Comisiones bancarias

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancarias.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.02.03.03 Servicios Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de estados de cuentas corrientes, chequera, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios que prestan las instituciones financieras.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	


6 CUENTAS TRANSITORIAS


Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio económico para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida.

6.01 Resumen de Rentas y Gastos

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.


Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de las cuentas de gasto.• Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).	<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de las cuentas de ingreso.• Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos)
Saldo: Nulo	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 1
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
1		ACTIVO					
1.01		Activos corrientes			36.514,84		
1.01.01		Efectivo y equivalente de efectivo			3.508,53		
1.01.01.01		Caja	1.400,00	1.400,00	1.400,00		
	116	Monedas	0,50	58,00			
	252	Monedas	1,00	252,00			
	28	Billetes	5,00	140,00			
	35	Billetes	10,00	350,00			
	30	Billetes	20,00	600,00			
1.01.01.03		Bancos			2.108,53		
1.01.01.03.02		Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	2108,53	2.108,53			
1.01.02		Cuentas y documentos por cobrar			2.330,80		
1.01.02.01		Cuentas por cobrar			2.330,80		
		Arévalo Guamán Ermel Salustino	272,60	272,60			
		Conza Valladares Cristhian Manuel	50,00	50,00			
		Cordero Abad Diego Agustín	67,20	67,20			
		Córdova Torres Robinson Leonel	190,00	190,00			
		Hurtado Hurtado Franco Rene	28,00	28,00			
		Guaicha Balcázar Jaime Patricio	5,00	5,00			
		Kayuk Tiwi Miguel Paulo	330,00	330,00			
		López Poma Miguel Patricio	10,00	10,00			
		Quizhpe Quizhpe Luis Ángel	421,00	421,00			
		Salinas Salinas Ana Gabriela	339,00	339,00			
		Tamay Chamba Walter Alfredo	20,00	20,00			
		Tamay Vega José Ramiro	330,00	330,00			
		Torres Zhinin Dolores Erlinda	150,00	150,00			
		Tuarez Salazar Luis Alberto	48,00	48,00			
		Vega Poma Edison Alexander	15,00	15,00			
		Vélez Poma Darwin Herminio	5,00	5,00			
		Zapata Sánchez Alex Javier	50,00	50,00			
1.01.03		Inventarios			27.758,24		
1.01.03.01		Inventario de mercaderías			27.720,14		
	1	CrossFader SX, SR, WEGO, RELOOP	15,00	15,00			
	3	4780882-Inpulse 200 - Controlador Dj, 2 Canales, D	135,99	407,97			
	1	4780883-Inpulse 300 - Controlador Dj, 2 Canales, D	245,18	245,18			
	1	Adaptador AC/DC 9v 3A	5,00	5,00			
	6	Adaptador Tipo C a USB OTG	1,00	6,00			
	4	Adaptador 3.5mm Stereo Plug	1,00	4,00			
	1	Adaptador Bluetooth TP-LINK UB400 4.0	6,00	6,00			
	1	Adaptador BS Power A05098 19v 4.7a - 90w 5.5*2.5 TOS-ASU	12,99	12,99			
Suman y pasan					103.671,88		

		Empresa Comercial "Compumaster"				Folio No. 2	
		Inventario Inicial					
		Al 01 de octubre de 2022					
		Expresado en Dólares USD					
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	1	Adaptador Bs Power 19.5v-3.34a-65w 7.4 5.0 Dell	13,35	13,35			
	2	Adaptador Bs Power 19v-2.37a-45w 4.0 1.35 Asus	11,99	23,98			
	2	Adaptador Bs Power 19v-3.42a-65w 5.5 2.5 Tos-As-Le	13,31	26,62			
	3	Adaptador Bs Power 19v-3.42a-65w 5.5 2.5 Tos-As-Le	10,45	31,35			
	2	Adaptador Bs Power A05095 18.5v 3.3a - 65w 7.4*5.0 Hp	11,35	22,70			
	1	Adaptador de Audio de 3.1 a Estéreo	5,00	5,00			
	1	Adaptador De Audio De 3.5 Mm A Dos Audífonos	2,00	2,00			
	2	Adaptador de Display Port a HDMI	8,00	16,00			
	1	Adaptador de HDMI a RCA	7,00	7,00			
	1	Adaptador de Hdmi a RCA 1080p	10,00	10,00			
	1	Adaptador de iPhone a 3.5 JH-002	3,00	3,00			
	1	Adaptador de Micro Hdmi a Vga 2073	12,00	12,00			
	1	Adaptador de Mini Display Port Anera a HDMI /VGA /DVI	23,00	23,00			
	1	Adaptador de Tipo C a HDMI compatible MAC	12,00	12,00			
	1	Adaptador de USB 2.0 a RJ45	4,64	4,64			
	2	Adaptador iPhone 18W carga rápida entrada C	5,80	11,60			
	1	Adaptador Nitron de USB A PS2	1,00	1,00			
	2	Adaptador Novo 5V 2A	3,00	6,00			
	1	Adaptador para TVBOX 6v 2a	4,00	4,00			
	2	Adaptador Plug Bluetooth	5,00	10,00			
	2	Adaptador tp link ue200 USB a red	7,86	15,72			
	1	Adaptador USB 2.0 IDE/SATA 2.5/3.5	8,02	8,02			
	1	Adaptador VGA a HDMI 1080P	10,00	10,00			
	2	Airpods blanco	15,18	30,36			
	2	Airpods Negros	16,52	33,04			
	1	Amazon B084J4MJCK - Echo Dot (4th Gen) G6G1KB0913950CB5 (*)	59,67	59,67			
	1	Amazon B084J4QQK1 - Echo Dot (4th Gen) G6G1KA091403071S (*)	59,67	59,67			
	1	Amazon TV BOX Fire Stick Lite	38,39	38,39			
	1	Antena digital SG-3003	7,00	7,00			
	2	Antena Wifi Mini USB Wireless 2.0 Con antena	4,41	8,82			
	3	Apuntador Laser Genius Media Pointer	15,00	45,00			
	1	Aro de Luz RGB LED MJ33	17,00	17,00			
	1	Asus vivobook 15 oled k513 laptop, 15.6 oled display, intel i7-1165g7 CPU, nvidia ge force mx350 gpu, 8gb ram	911,71	911,71			
	1	Asus vivobook f415ea-ub34, intel core i3-1115g4, 8gb ram memory, 128gb solid state drive, 14" full hd led (1920 x 1080), window 10	406,26	406,26			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 3
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	1	Audífono gamer ONIKUMA K9 cat rose	19,42	19,42			
	2	Audífono Inalámbrico Redmi	11,16	22,32			
	1	Audífono JBL tune 510	34,82	34,82			
	2	Audífono jbl tune 500 wired	33,04	66,08			
	1	Audífonos Behringer HPM1000	50,40	50,40			
	1	Audífonos Inalámbricos Senzhen ER78	10,00	10,00			
	2	Audífonos Xtrike Me GH-903	15,70	31,40			
	1	Audífonos AKG K240 II	109,34	109,34			
	1	Audífonos Behringer HPx4000	30,00	30,00			
	4	Audífonos Bs Azul 16 Oh 20-20khz Micro.	2,05	8,20			
	3	Audífonos Bs Blanco 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	3,15	9,45			
	3	Audífonos Bs Blanco Triangle 16 Ohm 20-20khz	1,98	5,94			
	2	Audífonos Bs Negro 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	3,45	6,90			
	2	Audífonos Bs Negro 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	2,05	4,10			
	1	Audífonos HP DHE-8010	23,50	23,50			
	1	Audífonos Inalámbricos Apple AirPods MLC037	25,00	25,00			
	1	Audífonos Inalámbricos Bluetooth YIFashion YLFS-09BT	1,00	1,00			
	1	Audífonos Lightning JBC-079A	5,00	5,00			
	1	Audífonos Mackie MC-250	120,00	120,00			
	1	Audífonos Misde A63	9,20	9,20			
	1	Audífonos Moxom mx-wl31	10,00	10,00			
	1	Audífonos mx-wl32	10,00	10,00			
	1	Audífonos Nady Audio DJH-2000	38,50	38,50			
	1	Audífonos Naxa NE-916	15,00	15,00			
	3	Audífonos Numark HF125	18,61	55,82			
	1	Audífonos Profesionales DJ60 HERCULES	84,80	84,80			
	4	Audífonos Ramitech GR-HS607	6,00	24,00			
	1	Audífonos Samsung level EO- IG930	1,00	1,00			
	1	Audífonos Sony MDR-ZR110	18,80	18,80			
	1	Audífonos Stanton DJ PRO 500 MCMKII	70,40	70,40			
	1	Audífonos Xtrike Me GE-109	8,00	8,00			
	1	Audífonos Xtrike Me HP-307	7,30	7,30			
	1	Audífonos YLFASHION Emotición YLFS-09BT	10,00	10,00			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 4
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	2	Auricular Pro 6s	8,93	17,86			
	1	Baofeng 2 unidades	31,25	31,25			
	3	Barra de Sonido Xtrike Me SK-600	16,00	48,00			
	1	Base de Micrófono de Estudio Samson SP01	31,00	31,00			
	1	Batería Alterna HP HSTNN-C51C	40,00	40,00			
	1	Batería para HP HT03	31,25	31,25			
	1	Blisters pila 2032 Maxel	4,02	4,02			
	2	Bocina 11*6.4 25 w	22,32	44,64			
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13305	7,00	7,00			
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13349	3,25	3,25			
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13409	4,00	4,00			
	3	Cable Bs USB A USB 0.3Mts c13368	1,00	3,00			
	4	Cable HDMI Bs 1.8m C13300	3,00	12,00			
	1	Cable Lighting Iphone 7 A OR	12,50	12,50			
	2	Cable Transhine de Tipo C a Tipo C CT-6672-1	3,48	6,96			
	2	Cable USB Tipo C	1,50	3,00			
	10	Cable ac trebol best choice	1,43	14,30			
	4	Cable Adam Hall 1/4 a 1/4	5,00	20,00			
	2	Cable Adam Hall 3 star 2 1/4 a 2rca	5,00	10,00			
	3	Cable Audio 2 Plug 6.3 a 2 Plug 6.3 Mono 1mt Adam Hall	2,01	6,03			
	1	Cable auxiliar BS 3.5mm Stereo 3Mts c13385	7,00	7,00			
	4	Cable Auxiliar Ramitech 1.5m 306a	2,00	8,00			
	6	Cable Auxiliar Voyz 3.5 a 3.5	2,00	12,00			
	4	Cable BS Usb a USB 1.8mts C13322	2,00	8,00			
	1	Cable Bs Adap 3.5mm Macho 4 Secc a 2 Jack Hembra	10,00	10,00			
	3	Cable Bs Adap 3.5mm Macho 4 Secc a 3 Plug Rca Machos 1.80m	3,97	11,91			
	4	Cable Bs Audio 1metro Canon Mac a Canon Hem	4,49	17,96			
	1	Cable Bs Datos USB 2.0 a USB Hembra 10metros	10,45	10,45			
	3	Cable Bs Datos USB a B Macho 1.80mts Impresora	1,55	4,65			
	7	Cable Bs Datos Usb2.0 a B Macho 1.80m Printer	1,29	9,03			
	3	Cable Bs Datos Usb2.0 a Mini USB 1.80m	1,29	3,87			
	5	Cable Bs Datos Vga a Vga Negro 1.80m	2,49	12,45			
	3	Cable Bs Datos Vga a Vga Negro 3.00m	3,65	10,95			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 5
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	2	Cable Bs De Audio 2rca a 3.5mm 3.60m Premium	4,15	8,30			
	2	Cable Bs De Audio Link 3m 2rca a 2 1 4 Machos	9,49	18,98			
	1	Cable Bs De Audio Link 3m 2rca a Canon Macho	7,35	7,35			
	1	Cable Bs De Audio Link 5m 2rca a Canon Macho	8,99	8,99			
	1	Cable Bs De Audio Micrófono St 22ga	74,49	74,49			
	1	Cable Bs De Audio Micrófono St Negro 6.8mm	95,00	95,00			
	2	Cable Bs HDMI Negro 10.00m 1.4v 1080p 3d Od7.3mm	10,95	21,90			
	2	Cable Bs HDMI Negro 8m 1.4v 1080p 3d Od7.3mm	9,49	18,98			
	1	Cable de audio BS Plug 3.5 a H 3.5 C13443	5,00	5,00			
	1	Cable de Audio Bs 1/4 a 1/4 C13404	7,80	7,80			
	6	Cable de Audio BS 2RCA a 2RCA 1.8m C13439	2,00	12,00			
	1	Cable de Audio BS de 1/4 a 1/4 3Mts c13327	6,00	6,00			
	1	Cable de Audio BS RCA a Canon 1.5mts C13408	7,00	7,00			
	1	Cable de Audio Hp Audio PS-146G 1.8m RCA	3,00	3,00			
	3	Cable de Audio Óptico 1.5mts	2,80	8,40			
	3	Cable Audio Ramitech IOS a Plug3.5	3,00	9,00			
	4	Cable de Audio Stagg 3m	6,00	24,00			
	10	Cable de corriente BS Tipo 8 1.8mts C13376	3,00	30,00			
	3	Cable de Corriente BS ac 1.8mts C13381	2,99	8,97			
	6	Cable de corriente BS Tipo 8 1.8mts C13376	1,99	11,95			
	9	Cable de Corriente BS Trébol 1.2mts c13380	2,65	23,85			
	3	Cable de Disco Duro Externo Azul	5,00	15,00			
	8	Cable de Disco Duro Externo Myako	5,00	40,00			
	1	Cable de fibra óptica	5,00	5,00			
	9	Cable de Impresora BS 3mts C13325	1,69	15,21			
	1	Cable de Impresora Miyako 1.5m	2,00	2,00			
	1	Cable de Micrófono Bs Canon H a Canon M 5Metros C13397	6,25	6,25			
	1	Cable de Micrófono Canon h a Canon M 1.5MTS C13460	4,00	4,00			
	8	Cable de poder Adweixun	4,00	32,00			
	5	Cable de Poder Aiwa Tipo 8	1,00	5,00			
	2	Cable de Red bs 2mts C13424	1,50	3,00			
	2	Cable de Red bs 3mts C13311	1,75	3,50			
Suman y pasan					103.671,88		



Empresa Comercial "Compumaster"
Inventario Inicial
 Al 01 de octubre de 2022
 Expresado en Dólares USD

Folio No. 6

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Cable de Red bs 5.5mts C13435	2,25	2,25		
	288	Cable de red CAT 6 1 Metro	0,20	57,60		
	1	Cable HDMI BS C13302 5.5mts	5,00	5,00		
	15	Cable HDMI Bs 1.8m C13300	1,99	29,85		
	4	Cable Hdmi Bs 3 Metros C13301	3,00	12,00		
	3	Cable HDMI BS C13302 5.5mts	4,95	14,84		
	5	Cable micro hdmi a hdmi macho	6,40	32,00		
	1	Cable Micro USB Charge worx 10ft	5,00	5,00		
	3	Cable Microfono Canon a Canon 10mt AdamHall	10,70	32,09		
	2	Cable Microfono Canon a Canon 6mt Adam Hall	8,38	16,77		
	1	Cable Micrófono Canon Macho a 6.3 3mt Adam	6,00	6,00		
	2	Cable OTG Samsung Galaxy Tab	7,00	14,00		
	4	Cable Poder Computadora 1,20 Metros	2,02	8,08		
	2	Cable Ramitech RCA PS1 / PS2 / PS3 GR-PS2	2,00	4,00		
	2	Cable RCA a Plug 3.5	2,00	4,00		
	1	Cable Serial Delta	2,00	2,00		
	6	Cable tipo C Treqa	1,16	6,96		
	4	Cable USB 3.0 Disco Externo	4,00	16,00		
	1	Cable USB de Impresora Miyako Usa M-254	2,00	2,00		
	2	Cable USB LDNIO Magnético Tipo C LS491	4,00	8,00		
	1	Cable USB Lightning iPhone 1m	2,23	2,23		
	1	Cable USB Lightning iPhone 2m	3,40	3,40		
	10	Cable USB Miyako Disco externo 2.0	2,00	20,00		
	12	Cable V8 Treqa	1,16	13,92		
	1	Cable XO HUB001 4 en 1 Type C to HDMI/VGA/USB3.0/PD Charging	22,00	22,00		
	1	Cable XO Hub006 Lighting To Usb+Readerer	10,00	10,00		
	1	CADDY 9.5mm Adaptador para laptop	4,69	4,69		
	1	Caja Amplificada Blasking XS215A15" 1000Wts	225,89	225,89		
	1	Caja Amplificada Blasking15"1000 W-Bluetooth	205,36	205,36		
	2	Caja Amplificada Sound Barrier MG215A Doble 15" 2000w Clase Ab	432,88	865,76		
	2	Caja Amplificada Blasking 15" CON 1000	239,29	478,57		
	1	Caja amplificada sound barrier MG115A activo dos vías 15"potencia de 1000 WATT-400W RMS	400,00	400,00		
	1	Caja Amplificada Voyz 10" Recargable	150,00	150,00		
	1	Caja Amplificada Voyz 8"	98,00	98,00		
Suman y pasan					103.671,88	



Empresa Comercial "Compumaster"

Inventario Inicial

Al 01 de octubre de 2022

Expresado en Dólares USD

Folio No. 7

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Caja Amplificada Voyz 10"	115,00	115,00		
	1	Caja de Dinero ZKTECO ZK-C0508 universal, Interface Ru11 RJ12 5 compartimiento para billete	52,00	52,00		
	1	Cámara de Humo Artic Polaris 800	95,00	95,00		
	2	Cámara GoPro SPORT 1080 eco	9,37	18,74		
	1	Cámara GoPro SPORT 4K caja azul	22,76	22,76		
	1	Cámara Logitech Brio ULTRA HD 4K Captura Imagen ST	155,00	155,00		
	1	Cámara web 1080hd	13,00	13,00		
	1	Camara Web Logitech c920 Pro Video HD180p15mp	66,00	66,00		
		Cámara wifi Q11 exterior QTY.02-008	25,00	25,00		
	1	Cargador LDNIO 8 puertos USB A8101	12,00	12,00		
	2	Cargador MagneticsUSA 12v 1.6a MAG896	7,00	14,00		
	1	Cargador de Batería Recargable Singway SW-W20	10,00	10,00		
	3	CARGADOR DE LAPTOP BS 19.5V 3.34A 65 W	13,35	40,05		
	1	CARGADOR DE LAPTOP SAMSUNG BS POWER 19V 3.16A 60W 5.5*3.0	10,45	10,45		
	7	Cargador Dell BSPOWER 19.5v 3.34A 65W A05102	13,60	95,20		
	1	Cargador Genérico DELL 19V 1.5A 30w	15,00	15,00		
	1	Cargador Genérico DELL 19v 3.3A	15,00	15,00		
	1	Cargador Genérico DELL 19v 4.5A	19,00	19,00		
	1	Cargador Genérico HP D52-19.5V3.3A	14,00	14,00		
	2	Cargador Genérico HP KA-18.5V-3.5A-65W	17,00	34,00		
	1	Cargador Genérico HP KA-19.5V-2.5A-40W	17,00	17,00		
	1	Cargador Genérico Lenovo 20V 4.5A	17,00	17,00		
	1	Cargador Genérico SONY 16v 4A	15,00	15,00		
	3	Cargador Hp BSPOWER 19.5v 3.33A 65w A05096	12,97	38,91		
	1	Cargador Hp BSPOWER 19.5v 4.62A 90w A05099	15,62	15,62		
	2	Cargador IPHONE 20W zm826	6,25	12,50		
	1	Cargador LDNIO 4 puertos USB 4.4A A4405	10,00	10,00		
	1	Cargador LDNIO A4406 Lámpara led + 4 USB	20,00	20,00		
	6	Cargador Lenovo BS Power 20V 3.25A A05094	12,60	75,60		
	2	Cargador Lenovo BS Power 20v 3.25A 65w A05093	13,33	26,65		
	1	Cargador Lenovo ORIGINAL 19v 2.37AMP	40,00	40,00		
	3	Cargador LG BSPOWER 19V 2.1A A05101	12,30	36,90		
	1	Cargador Original Lenovo 20V 2.2A	40,00	40,00		
Suman y pasan					103.671,88	

**Empresa Comercial "Compumaster"****Inventario Inicial****COMPUMASTER****Al 01 de octubre de 2022****Expresado en Dólares USD****Folio No. 8**

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Cargador Original Asus Lenovo 19v 2.37amp	35,00	35,00		
	1	Cargador Para Carro Multi Funcionar Allison ALS-A902	10,00	10,00		
	1	Cargador Realme 18w TIPO C / V8	3,12	3,12		
	3	Cargador Rm R208 Tipo C Panel led	3,12	9,36		
	2	Cargador Samsung S9	4,00	8,00		
	1	Cargador Sony BS Power 19.5V 4.7A A05100	13,60	13,60		
	1	Cargador SX 2 Pioneer Original	45,00	45,00		
	1	Cargador Viajero V8 WOPS	3,00	3,00		
	1	Cargador XO L77 PD 20W IP12	9,00	9,00		
	1	Case Altek Gaming 1192	48,00	48,00		
	1	Case Gamer Gamemax 3 Vent	80,00	80,00		
	1	Case Gaming Gamemax Polaris	87,00	87,00		
	1	Case Pc Hero Gamer	55,00	55,00		
	1	Case XT0214 MID Tower ATX600 XTECH Series 01	43,00	43,00		
	1	Ck4 - Parlantes Para Pc, 2x3w, Control de Volumen	2,70	2,70		
	1	Columna Amplificada Sound Barrier Concierto 5000 1000W	528,00	528,00		
	1	Combo Gamer JX-K1088 4-1C Teclado /Mouse / Mouse Pad/ Audifonos	16,96	16,96		
	1	Combo Teclado Mouse HP KM300F	25,00	25,00		
	1	Combo Teclado Trus 4-in-1	21,34	21,34		
	3	Combo Xtrike Me CM-406	15,68	47,04		
	5	Conector Hdmi BS P05193	1,00	5,00		
	83	Conectores RJ45	0,10	8,30		
	1	Consola Blasking digital Con Interfases 8 canales	214,28	214,28		
	1	Consola Blasking USB 8 Canales UltraMix-12USB	116,97	116,97		
	1	Consola Blastking Ultramix -8FX 8 canales interfaz	280,00	280,00		
	1	Consola se pro audio 8 CH profesional	140,11	140,11		
	1	Consola Voyz Vz-Mpro16xu - 16 Canales	598,00	598,00		
	1	Controlador Numark dj live	120,00	120,00		
	1	Convertidor DisplayPort a Vga	3,97	3,97		
	3	Convertidor ADAP BS HDMI A VGA hembra	8,99	26,97		
	1	Convertidor de VGA a HDMI color blanco	7,13	7,13		
	1	Convertidor de VGA MICROTTECH a Video RCA	14,00	14,00		
Suman y pasan					103.671,88	



Empresa Comercial "Compumaster"

Inventario Inicial

Al 01 de octubre de 2022


Expresado en Dólares USD


Folio No. 9


Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Convertidor de Video de RCA a VGA color blanco	7,13	7,13		
	1	Convertidor de Video VGA a RCA color blanco	5,35	5,35		
	1	Convertidor USB 3.0 a VGA Hembra 1080p.	5,04	5,04		
	1	Convertidor VGA a HDMI VGA +Audio a HDMI	11,03	11,03		
	1	Cooling Pad Delta Vaiu-22 2-Fans 80mm Negra	5,90	5,90		
	6	CP72 - Mouse Óptico USB, 3 Botones, 1000 DPI	1,99	11,94		
	1	Cross Fader Pioneer Original SX2, RX, SX3, Denon 4000 / 7000 / 8000	20,00	20,00		
	2	Cross Fader Pioneer Original SB3, SB2	15,00	30,00		
	5	Cuello de Ganzo Micrófono	1,00	5,00		
	4	Cuenta chato tv	3,00	12,00		
	1	Dell Inspiron 5400 All-in-One Touchscreen Desktop - 11th Gen Intel Core i5-1135G7 - 1080p - Windows 11 61XL2N3 (*)	978,00	978,00		
	1	Disco Duro Ext Adata 1tb Ahd330 Negro Usb 3.2 / Windows - Mac - Linux / 2.5in	52,25	52,25		
	1	Disco Solido 500gb M.2 2280 KINGSTON	43,00	43,00		
	1	Disco solido gigabit 240 GB 420 MB	33,60	33,60		
	1	Disco Solido Hyundai 120gb	17,85	17,85		
	1	Disco SSD Gigabyte 120gb SATA III 500mb/S Read / 380mb/S Write	21,95	21,95		
	2	Dual Driver Sandisk SDDD3-016g-g46 16gb	7,00	14,00		
	1	Dual Driver Sandisk SDDD3-032g-g46 32gb	10,00	10,00		
	2	Dual Driver Team Group OTGM151 32gb	12,50	25,00		
	2	Dual Driver Team Group OTGM181 16gb	10,00	20,00		
	2	Enclastre para disco 2.5	5,59	11,18		
	1	Es117 Kit - Micrófono para Streaming, Conector 3.	17,00	17,00		
	3	Es-21-Microfono Con Base Cuello De Ganso	4,20	12,60		
	1	Es-800usb Set - Microfono -Streaming con Conec	40,00	40,00		
	1	Es-F1260-8 Parlante, 12plug, 600watts,8 Ohm	26,31	26,31		
	1	Es-X19 - Audífonos Estéreo, diadema, con Micro	12,00	12,00		
	2	Estuche Protector Vash para Tablet 8"	6,00	12,00		
	1	Estuche 7 Pulgadas	4,00	4,00		
	7	Estuche de neopreno, solapa negro-rojo 15.6" y 14"	3,13	21,88		
	5	Estuche de Neopreno para Laptop de 15,6"	3,82	19,10		
	1	Estuche Neopreno Delta 14 Combinado Bolsillo	8,90	8,90		
	1	Estuche para iPad ROSADO	8,00	8,00		
	2	Estuche para portátil 10 Pulgadas	5,00	10,00		
	1	Estuche Tablet 7 Pulgadas con teclado USB	7,00	7,00		
Suman y pasan					103.671,88	

**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Inventario Inicial****Al 01 de octubre de 2022****Expresado en Dólares USD****Folio No. 10**

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	2	Extensión de BS 5 Metros C13429	2,00	4,00		
	3	Extensión USB Bs 1.8mts c13326	1,00	3,00		
	7	Extensión USB Bs 3mts c13327	1,50	10,50		
	1	Extensor de señal MI WI -FI pro 300 mps	17,77	17,77		
	1	Extensor Wifi TP-LINK TL-WA850RE	22,30	22,30		
	2	Fader Pioneer Original SB2, SB3, DDJ 400, DDJ-S1	10,00	20,00		
	1	Fancooler Gamemax 120mm Green	4,00	4,00		
	1	FLASH 64 GB VERBATIM ERGO	7,05	7,05		
	5	Flash de 16G Maxell USB	4,38	21,90		
	2	Flash de 32G Metálica Maxell	6,16	12,32		
	1	Flash Hp V178b 16gb	5,31	5,31		
	1	Flash Team Group 64gb	10,00	10,00		
	1	Flash Team Group c153 64gb	10,00	10,00		
	3	Flash Team Group C171 32gb	3,29	9,87		
	1	Flash TeamGROUP 32GB C151	5,27	5,27		
	1	FLEX LCD HP 14-DK 14S-CR 14S-DK / 340 348 G5 G7 / 240 245 246 G8 / 6017B0975301 L24492-001 ORIG. (DS)	17,01	17,01		
	3	Foco 50 w	5,00	15,00		
	1	Foco Led Multicolor Con Parlante	10,00	10,00		
	1	Forro de Pedestal Feur FU-CB1	10,00	10,00		
	1	Fuente de Poder Altek Pc 750w	11,76	11,76		
	6	Fuente de Poder ATX 850 infinytek	13,30	79,80		
	5	G17 - Kit 2 En 1 De Teclado con Conector USB y Mouse	5,39	26,95		
	2	Gk110+ - Kit Gaming 2 En 1 De Teclado Retroilumina	8,80	17,60		
	1	Gm690 - Mouse Gaming Usb, 6 Botones, 1200/1600/240	5,49	5,49		
	1	GM850 - Mouse Gaming USB, 3 botones, 1000 DPI	2,69	2,69		
	1	GR CAMBIO DE TECLADO	24,55	24,55		
	1	Hogar calentador thermal seat e08	3,35	3,35		
	1	Hogar mini batidora	6,25	6,25		
	1	Holder Xo C89 Wuth Sucker Plate	6,00	6,00		
	2	Hub Anera USB 3.0 A Rj45 Gigabit + 3 Puertos USB 3.0	15,30	30,60		
	1	Hub Devia Tipo C EC607 Leopard 11 EN 1 USB 3.0	57,00	57,00		
	2	Hub USB 3.0 MicroTech 4 puertos	7,99	15,98		
	1	Hub USB 4 puertos 2.0 con switch	3,44	3,44		
Suman y pasan					103.671,88	

		Empresa Comercial "Compumaster"				Folio No. 11	
		Inventario Inicial					
		Al 01 de Octubre de 2022					
		Expresado en Dólares USD					
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	1	Impresora Brother DCP-T520	213,00	213,00			
	2	Inpods 12	4,46	8,93			
	1	Interfaz de Audio RODHE	70,00	70,00			
	1	Interfaz de Audio SE PRO AUDIO 2 Canales	81,00	81,00			
	16	Jack Bs Canon Xlr Ne Hembra Negro Amarillo	1,39	22,24			
	9	K15 - Teclado, Conector USB, 104 Botones, Idioma E	3,69	33,21			
	3	Kit de pantallas de limpieza	1,56	4,69			
	2	Kit 3 en 1 Protectores : Teclado, Pantalla, 15.6	4,59	9,18			
	2	Kit de VLOGGING KIT-05ML	40,00	80,00			
	2	Kit Limpiador de Pantalla havit HV-SC055	2,00	4,00			
	1	Laptop Asus S403J I7 10TH / 256 SSD / 8gb ram / 14"	878,00	878,00			
	1	Laptop Dell Inspiron 15 3511 i5 11eva / 8gb ram / 256ssd / 15 Pulgadas / Touch	700,00	700,00			
	1	LAPTOP HONOR MAGICBOOK X14 Procesador: Intel Core i5 -10210U RAM: 8GB SSD 512GB Pantalla: 14" Color: Space Gray	587,00	587,00			
	1	Laptop Lenovo 82KU00YYUS, AMD Ryzen 5 5500U, 16GB RAM Memory, 1 tera Solid State Drive, 15.6" FHD Display, Abyss Blue, Windows 11 Home	558,89	558,89			
	1	Launchkey Mini Novation	100,00	100,00			
	2	Licencia Antivirus Kaspersky Internet Security - Multi Plataforma - Protege 1 Equipo - Suscripción 1 Año	8,50	17,00			
	2	Licencia de Antivirus Nod32	10,35	20,70			
	2	Luz cameo movo beam z100	340,17	680,34			
	3	Luz Proel Sg Slimpar18 18x3w Rgb Proyector Sagitter	119,64	358,93			
	1	M600 - Parlantes Para Pc, 2x3w, Control De Volumen	4,00	4,00			
	1	Mainboard H510M-E 11AVA Asus	76,00	76,00			
	1	Maleta batería bpk-t6-n-blcn	19,64	19,64			
	1	Maletín Markvision 15.6"	17,50	17,50			
	1	Memoria Ram Kingstone 8gb 2666Mhz DDR4 CL	31,00	31,00			
	1	Manos Libre Bluetooth Apple 169	6,00	6,00			
	1	Memoria de laptop de 4GB	30,00	30,00			
	2	Memoria Micro SD Kingston 8gb	4,00	8,00			
	2	Memoria Micro SD Maxell 8gb	3,00	6,00			
	4	Memorias Kingston 32gb	5,27	21,08			
	2	Memorias SD Kingston 64gb	7,95	15,90			
	3	Memorias SD Sandisk 16gb	4,42	13,26			
	1	Mesa de vidrio XTECH	35,00	35,00			
	2	Mesa ventilador para laptop 2 en 1	13,49	26,98			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de Octubre de 2022 Expresado en Dólares USD Folio No. 12						
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	8	Mica para pantalla 14.6"	1,00	8,00		
	1	Mica Pantalla Laptop 15.6 Pulgadas	2,99	2,99		
	1	Micrófono LAVALIER tipo C	4,50	4,50		
	1	Micrófono Xtrike Me XMC-001	4,60	4,60		
	1	Micrófono BK 49BMD220	5,50	5,50		
	1	Micrófono de Solapa SE PRO AUDIO WM-3.5	10,00	10,00		
	2	Micrófono de Solapa Lavalier 3.5	7,00	14,00		
	2	Micrófono Profesional JBL m-30s	17,00	34,00		
	2	Micrófono Sony SN-703	14,00	28,00		
	2	Micrófono Sony SY-2005	8,50	17,00		
	1	Micrófono Tabel TN-43	10,50	10,50		
	1	Micrófono Xtrike Me XMC-002 RGB	8,22	8,22		
	1	Micrófono Yamaha DM200s	9,00	9,00		
	1	Micrófono Yamaha YM-9003	9,00	9,00		
	1	Micrófonos Inalámbricos KingSong KS - 624L	108,00	108,00		
	2	Micrófonos Shure BETA-59A	9,00	18,00		
	1	Mini USB wireless 300MBPS	4,43	4,43		
	2	Micrófono Shure BETA 77A	9,50	19,00		
	1	Mochilas EDGE 15.6"	18,60	18,60		
	1	Monitor Samsung Odyssey G5 24" 144ghz	380,00	380,00		
	1	Monitor Lg 19.5in 20mk400h-B Led Ips 1366x768 Vga/HDMI Cable HDMI Black , 202ntsu1e166	104,90	104,90		
	1	Mouse quasad qm-675g	3,13	3,13		
	5	Mouse Aoas V01	3,80	19,00		
	5	Mouse Dell	4,02	20,10		
	3	Mouse Ergonómico Inalámbrico	11,83	35,49		
	1	Mouse Ergonómico USB	6,47	6,47		
	2	Mouse gamer DIVIPAR G502	6,69	13,38		
	4	Mouse gamer YELANDAR	2,23	8,92		
	1	Mouse Hp m150	7,90	7,90		
	1	Mouse HP x200	8,00	8,00		
	1	Mouse Meetion Hades G3325	31,00	31,00		
	2	Mouse Meetion M360	2,00	4,00		
	1	Mouse Meetion M975	18,80	18,80		
Suman y pasan					103.671,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD						
						Folio No. 13
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	3	Mouse Pad Genericos XL con Diseños	5,00	15,00		
	6	Mouse Pad Gaming H-1 color negro con F/Rojo	0,92	5,50		
	4	Mouse Pad Genérico Gaming H-1	2,00	8,00		
	1	Mouse Pad Havit HV-MP861	8,00	8,00		
	3	Mouse Pad Meention PD120	17,00	51,00		
	1	Mouse Pad Strike Me MP-002	2,00	2,00		
	6	Mouse Ramitech M016	5,10	30,60		
	1	Mouse WEIBO recargable	5,35	5,35		
	3	Mouse Xtrike GM-510	8,22	24,66		
	1	Mouse Xtrike Me GM-203	4,58	4,58		
	2	ONLY MXQ tv stick	24,00	48,00		
	2	Ooling Pad Delta M27 4 Niveles 140mm	9,98	19,96		
	6	Pad Mouse con soporte de muñeca mod h-02	1,91	11,46		
	1	Palanca Inalámbrica 6IN1 N1-W320	1,00	1,00		
	1	Palanca Inalámbrica para PC 6 in 1	17,00	17,00		
	1	Palanca xbox DAYSTRIKE camo wireless	84,82	84,82		
	3	Palancas Genéricas PS4	15,63	46,89		
	4	Palancas Ramitech PS3	11,20	44,80		
	4	Paleta para desarmar pc	0,22	0,89		
	1	Parlante Amplificado Blasking Pop 2000w	125,00	125,00		
	2	Parlante Bluetooth 5.0 16 w Xiaomi mdz-36-db	55,00	110,00		
	1	Parlante BT GZ-A15 15 Pulgadas	88,00	88,00		
	1	Parlante bt jbl charges original black	168,75	168,75		
	2	Parlante E13 USB Cuadrado	3,48	6,96		
	1	Parlante Heltech	4,00	4,00		
	1	Parlante HP DHS-2111	7,20	7,20		
	1	Parlante Kisonli V310	5,00	5,00		
	4	Parlante profesional Blasking 18 " 188wts	148,44	593,75		
	1	Parlante Wireless Speaker 6.5" KTX-1222	15,00	15,00		
	1	PARLANTES 18 PULGADAS 2000W BLASKING	160,00	160,00		
	1	Parlantes Genius SP-HF800A II	39,00	39,00		
	6	PASTA TERMICA NITRON 30 GRAMOS	1,25	7,50		
	4	Pedestal m-5	20,90	83,60		
Suman y pasan					103.671,88	



Empresa Comercial "Compumaster"


Inventario Inicial


Al 01 de octubre de 2022


Expresado en Dólares USD


Folio No. 14


Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Pedestal Micrófono Adam Hall	16,61	16,61		
	1	Pedestal Para Laptop Gravity LTS 01B	60,00	60,00		
	1	Pedestal Piano Graviti Tipo Tijera	29,33	29,33		
	2	Pedt Hercules Ls700b De Luces	176,79	353,57		
	2	Pilas Go Green AA	1,00	2,00		
	3	Pilas Go Green AAA	1,00	3,00		
	4	Pilas Maxell CR2016	1,00	4,00		
	4	Pilas Maxell CR2032	1,00	4,00		
	2	Pilas Philips AA	2,00	4,00		
	1	Pilas Recargables ART AA	5,50	5,50		
	1	Pilas Recargables ART AAA	5,50	5,50		
	1	Pitch Pioneer Original SX, SX2	30,00	30,00		
	1	Pitch SR2 Original	20,00	20,00		
	5	Plug 3.5 Bs P05216	1,20	6,00		
	1	Plug Bs Adap Usb3.0 Tipo C A Usb3.0 Hembra Alta Velocid	3,29	3,29		
	4	Plug Bs Adaptador Micro 5p A Mini USB Hembra	0,85	3,38		
	15	Plug Bs Canon Xlr Ne Macho Negro/Amarrillo	1,39	20,85		
	6	Plug Stagg 1/4 para suelda	2,00	12,00		
	1	Portatil HP Victus 16-d0023dx Gaming i5-11400h,8gb ram, 256 ssd, rtx 3050 4gb	922,20	922,20		
	1	Portatil Lenovo 81x800ELUS Core I3 / 4gb ram / 128SSD / Abyss Blue	420,00	420,00		
	1	Potencia Es -M 1000stereo	169,95	169,95		
	1	Potencia Ld Systems 4x810w 4ohm	525,89	525,89		
	1	Power Bank Ldnio 1000c Mah	10,00	10,00		
	1	Prisma) Lampara de proyector	95,00	95,00		
	1	Procesador COREI5-11400 26 11AVA GENERACION INTEL	210,00	210,00		
	3	Protector Teclado 15 Pulgadas Laptop Plástico	2,00	6,00		
	3	Pulsera antiestática	3,13	9,38		
	5	Receptor Voyz bluetooth v2-129	10,00	50,00		
	2	Regulador Quasad 648BK	15,09	30,18		
	1	Regulador Voltaje Forza Fvr-1001 500w	13,22	13,22		
	1	Repetidor Xiaomi Extender Pro	15,00	15,00		
	1	Repuesto Lampara de Infocus	60,00	60,00		
	1	Router D-Link DIR-819 AC750	42,50	42,50		
Suman y pasan					103.671,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 15
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	2	Router Tp-Link 2 antenas TD-W8961N	32,40	64,80			
	1	Samart Watch XW100	11,60	11,60			
	2	Sd-003 - Parlantes Para Pc Con Bajo, 2x3w/5w, Cont	9,00	18,00			
	1	Silla gamer Xtrike Me Green	104,42	104,42			
	1	Silla Giratoria Gamer-Xtrike me Azul	130,00	130,00			
	1	Silla Giratoria Gamer-Xtrike me Roja	130,00	130,00			
	1	Sintonizador ISDBT Terrestrial tb-168m2 tv Digital /Multimedia/Tv Power/	17,85	17,85			
	1	Skin 3 En 1 Laptop 14.6in Cover- Pantalla-Tecla	3,90	3,90			
	1	Smartatch ws7 Pro Serie 7 rosado	22,32	22,32			
	1	SmarthWatch i7mini rosado 40mm	25,00	25,00			
	1	SmartWatch i9 pro max series 7	17,86	17,86			
	1	Smartwatch Colmi p8plus dorado	31,25	31,25			
	1	Soporte Ajustable P20 Portátil Escritorio	1,50	1,50			
	1	Soporte de Celular Charger Work	7,00	7,00			
	5	Soporte para Laptops y Tablets Ebasix CS-394	11,00	55,00			
	1	Soporte Proyector Evl Techo/ Pared 2 En 1 Blanco Pm4365wh	12,50	12,50			
	12	Speakon m-82	2,30	27,60			
	1	Stand Headset Xtrike Me HT-02	6,30	6,30			
	1	Stand Profesional Micrófono	15,00	15,00			
	2	Switch Adapt HDMI A 3 HDMI Hembra 4k C Rem	7,65	15,30			
	1	Switch hdmi 1 entrada 2 salidas Bidireccional	14,46	14,46			
	1	SWITCH NEXXT 8 PUERTOS Naxos800G Desktop 10/100/1000 ASBTD084U2	22,98	22,98			
	2	Switch VGA Nitron 2 Puertos	10,00	20,00			
	5	Tachos led 18*12w/3 en 1 RGB SLIMPAR18	115,18	575,90			
	3	Tarjeta de sonido IMP 8.1 rectangular entradas	2,46	7,37			
	1	Tarjeta de sonido Metalica 7.1 1/2 entrada	4,36	4,36			
	1	Tarjeta de video MSI 1 gb 210 Geforce	58,00	58,00			
	1	Tarjeta Wifi USB TP-LINK TL-WN823N	7,98	7,98			
	3	Teclado Banda+ Mouse KM55 RGB	10,50	31,50			
	5	Teclado Mecánico Xtrike MeGK979 V2	24,03	120,14			
	1	Teclado Gaming AOAS M-800	9,00	9,00			
	1	Teclado Genius KM-8200	18,00	18,00			
	1	Teclado Heltech ST-K012	4,00	4,00			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 16
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.671,88		
	1	Teclado inalámbrico bluetooth WEIBO WB-8022	7,58	7,58			
	3	Teclado mas mouse KIT Bluetooth/recargable	10,26	30,78			
	1	Teclado Meetion C4120	13,00	13,00			
	2	Teclado Meetion MIni4000	14,13	28,26			
	10	Teclado Para TV BOX	4,46	44,64			
	1	Teclado PC WB-580	13,00	13,00			
	2	Teclado USB flexible	6,83	13,66			
	1	Teclado Weibo FC-530	5,52	5,52			
	1	Teclado Xtrike Me KB-302	8,22	8,22			
	1	Teclado Xtrike Me KB-508	15,24	15,24			
	3	Teclado xtrike Windows XP o Mas Nuevo - KB	7,17	21,52			
	1	Televisor 75" Blaupunk 4k-uhd	1.100,00	1.100,00			
	1	Tinta Brother BT5001C Azul	4,00	4,00			
	1	Tinta Brother BT5001M Rojo	4,00	4,00			
	1	Tinta Brother BT5001Y Amarillo	4,00	4,00			
	8	Tinta Brother BT6001K Negro	4,00	32,00			
	7	Tinta Canon 190 Amarillo	4,00	28,00			
	7	Tinta Canon 190 Azul	4,00	28,00			
	7	Tinta Canon 190 Negra	4,00	28,00			
	6	Tinta Canon 190 Roja	4,00	24,00			
	3	Tinta Epson 504 Amarillo	4,00	12,00			
	3	Tinta Epson 504 Azul	4,00	12,00			
	5	Tinta Epson 504 roja	4,00	20,00			
	6	Tinta Epson 504 Negra	4,00	24,00			
	3	Tinta Epson 544 Amarillo	4,00	12,00			
	5	Tinta Epson 544 Azul	4,00	20,00			
	4	Tinta Epson 544 Negro	4,00	16,00			
	6	Tinta Epson 544 Rojo	4,00	24,00			
	8	Tinta Epson 664 Amarrilla	4,00	32,00			
	7	Tinta Epson 664 Azul	4,00	28,00			
	1	Tinta Epson 664 Negra	4,00	4,00			
	8	Tinta Epson 664 Negra	4,00	32,00			
	8	Tinta Epson 664 Red	4,00	32,00			
Suman y pasan					103.671,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de Octubre de 2022 EXPRESADO EN DÓLARES USD						
COMPUMASTER						Folio No. 17
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					103.671,88	
	1	Tinta Hp GT51 Negra	4,00	4,00		
	5	Tinta Hp GT52 Amarrillo	4,00	20,00		
	6	Tinta Hp GT52 Azul	4,00	24,00		
	6	Tinta Hp GT52 Rojo	4,00	24,00		
	5	Tinta Hp GT53 Negro	4,00	20,00		
	1	Trapeador mágico con exprimidor 360 lavada y secado	8,03	8,03		
	1	TRIPOD 3120 para celular	12,00	12,00		
	1	Trípode Videocámara / cámara	20,00	20,00		
	1	Trípode Deluxe STC-360 Videocámara / cámara	31,25	31,25		
	2	TV BOX ROKU Express	51,30	102,60		
	2	Tv Box TX9 PRO 6K	25,00	50,00		
	1	Vc Base Gamer H1 3 Ventiladores	8,50	8,50		
	1	Vc Base M26 Delta 2 Ventiladores 4 Niveles	8,13	8,13		
	1	Vc Base Vaiu 300 Delta 1 Ventilador 4 Niveles	7,10	7,10		
	1	Vc Cable Convertidor USB 2 0 A Slimline Sata 7 6 Pin	6,43	6,43		
	2	Vc Case 2 5 USB 2 0 Metalico Delta	4,40	8,80		
	6	Vc Mica Pantalla Laptop 14 Pulgadas	1,07	6,42		
	1	Ventilador Gamemax Gamma 200	14,90	14,90		
	1	Ventilador Nitron para laptop Coolerpad 14" reclinable	8,48	8,48		
	1	Ventilador para Laptop Deptek DT832-206	1,00	1,00		
	3	W450 NEGRO - MOUSE INALAMBRICO USB, 3 BOTONES	3,49	10,47		
	1	Web Cam Argom CAM20	20,00	20,00		
	1	Web Cam USB Genérica 1080p	10,00	10,00		
	9	Y England 2 rca macho a 1 rca hembra	0,50	4,50		
	5	Y Hp Audio P149g 2 RCA macho a 1 rca hembra	0,50	2,50		
1.01.03.02		Inventario de suministros y materiales de oficina			22,50	
	1	Resmas de papel boom	5,00	5,00		
	1	Tinta para impresora	7,00	7,00		
	1	Grapadora	3,00	3,00		
	1	Carpetas archivadoras	2,50	2,50		
	1	Pega	5,00	5,00		
1.01.03.03		Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza			15,60	
	1	Trapeador	7,00	7,00		
Suman y pasan					103.709,98	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD							Folio No. 18
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					103.709,98		
	1	Escoba	3,00	3,00			
	1	Recogedor	2,00	2,00			
	1	Aromatizador	2,60	2,60			
	1	Desinfectante	1,00	1,00			
1.01.04		Activos por impuestos corrientes			2.917,27		
1.01.04.04		Crédito Tributario	2.917,27	2.917,27	2.917,27		
1.02		Activos no corrientes			9.171,14		
1.02.01		Propiedades, planta y equipo			7.805,00		
1.02.01.03		Muebles y enseres			5.305,00		
	1	Mueble 1	200,00	200,00			
	1	Mueble servicio técnico	800,00	800,00			
	1	Mueble servicio técnico 2	150,00	150,00			
	1	Mueble servicio técnico 3	100,00	100,00			
	1	Vitrina 1	1.000,00	1.000,00			
	1	Vitrina 1 (servicio técnico)	400,00	400,00			
	1	Vitrina 2 (servicio técnico)	280,00	280,00			
	1	Vitrina 3	500,00	500,00			
	1	Vitrina Dell Toshiba compras	1.000,00	1.000,00			
	1	Mueble 1	800,00	800,00			
	1	Mueble 2	75,00	75,00			
1.02.01.04		Equipos de computación			2.500,00		
	1	Computadora	1.500,00	1.500,00			
	1	Computadora (servicio técnico)	700,00	700,00			
	1	Impresora	300,00	300,00			
1.02.02		Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo			1.366,14		
1.02.02.02		(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	944,86	944,86	944,86		
1.02.02.03		(-) Depreciación acumulada equipos de computación	421,28	421,28	421,28		
		TOTAL ACTIVOS			45.685,98		
2		PASIVOS					
2.01		Pasivos corrientes			5.842,41		
2.01.01		Cuentas y documentos por pagar			5.604,81		
2.01.01.03		Proveedores			5.604,81		
		Azanza Luciano Alberto	30,00	30,00			
Suman y pasan					17.052,03		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Inicial Al 01 de octubre de 2022 Expresado en Dólares USD Folio No. 19						
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					17.052,03	
		Carranza Carrasco Elsa Cecilia	185,33	185,33		
		Cotzul S.A.	529,83	529,83		
		Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A	189,65	189,65		
		Espejo Suin Eugenio De La Cruz	205,00	205,00		
		Espinosa Rodríguez Juan Carlos	146,53	146,53		
		Fabeltronic S.A	1.171,00	1.171,00		
		Febres Alvarado Gloria María	420,00	420,00		
		Muñoz Quezada Rubén Orlando	67,68	67,68		
		Peralta Toledo Zoila Carmelina	134,00	134,00		
		Safied S.A.	608,38	608,38		
		Silva Risco Rossy Vanessa	634,01	634,01		
		Torres Sánchez Carlos Alfredo	1.283,40	1.283,40		
2.01.02		Pasivos corrientes por beneficios a empleados			237,60	
2.01.02.02		Aporte individual al IESS por pagar	103,95	103,95		
2.01.02.03		Aporte patronal al IESS por pagar	133,65	133,65		
		TOTAL DE PASIVOS			5.842,41	
3		PATRIMONIO NETO				
3.01		Capital			39.843,57	
		TOTAL PATRIMONIO			39.843,57	
		<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>45.685,98</u>	

Loja, 01 de octubre de 2022

<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p style="margin: 0;">Sr. José Gerardo López Tamay</p> <p style="margin: 0;">PROPIETARIA "COMPUMASTER"</p> <p style="margin: 0;">RUC:1103501464</p>	<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p style="margin: 0;">Karen Aileen Riofrío Ramón</p> <p style="margin: 0;">CONTADORA</p> <p style="margin: 0;">C.I: 1105710378</p>
--	---



Empresa Comercial "Compumaster"
Estado de Situación Inicial
Al 01 de octubre de 2022
Expresado en USD (dólares)

1	ACTIVO		
1.01	Activos corrientes		
1.01.01	Efectivo y equivalente de efectivo		
1.01.01.01	Caja	1.400,00	
1.01.01.03	Bancos	2.108,53	
1.01.02	Cuentas y documentos por cobrar		
1.01.02.01	Cuentas por cobrar	2.330,80	
1.01.03	Inventarios		
1.01.03.01	Inventario de mercaderías	27.720,14	
1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina	22,50	
1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	15,60	
1.01.04	Activos por impuestos corrientes		
1.01.04.04	Crédito Tributario	2.917,27	
	Total de activo corriente		36.514,84
1.02	Activos no corrientes		
1.02.01	Propiedades, planta y equipo		
1.02.01.03	Muebles y enseres	5.305,00	
1.02.01.04	Equipos de computación	2.500,00	
1.02.02	Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo		
1.02.02.02	Depreciación acumulada muebles y enseres	944,86	
1.02.02.03	Depreciación acumulada equipos de computación	421,28	
	Total de activo no corriente		9.171,14
	Total activo		<u>45.685,98</u>
2	PASIVOS		
2.01	Pasivos corrientes		
2.01.01	Cuentas y documentos por pagar		
2.01.01.03	Proveedores	5.604,81	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		
2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar	103,95	
2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar	133,65	
	Total de pasivo corriente		5.842,41
	Total de pasivo		5.842,41
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital	39.843,57	
	Total de patrimonio		39.843,57
	Total de pasivo y patrimonio		<u>45.685,98</u>

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tamay
PROPIETARIA "COMPUMASTER"
RUC:1103501464

Karen Aileen Riofrío Ramón
CONTADORA
C.I: 1105710378

Memorándum

01-octubre

- Se registra el asiento inicial, según los valores, bienes y obligaciones que tiene la empresa al inicio del ejercicio.

Caja	1400,00
Bancos	2.108,53
Cuentas por cobrar	2.330,80
Inventario de mercaderías	27.720,14
Inventario de suministros y materiales de oficina	22,50
Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	15,60
Crédito Tributario	2.917,27
Muebles y enseres	5.305,00
Equipos de computación	2.500,00
Depreciación acumulada muebles y enseres	944,86
Depreciación acumulada equipos de computación	421,28
Proveedores	5.604,81
Aporte individual al IESS por pagar	103,95
Aporte patronal al IESS por pagar	133,65
Capital	39.843,57

- Apertura de caja chica del mes de octubre de 2022 por el valor de \$200,00 en efectivo.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de octubre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$18,50 en efectivo.
- Se cancela a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$24,49 más IVA por concepto de plan de internet según factura N°001-001-022995982 del mes de octubre de 2022.
- Se registran las compras de mercadería del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°1, a crédito por el valor de \$102,23 más IVA.
- Se registran las ventas del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°1 en efectivo por el valor de \$82,59 más IVA, de las facturas N° 001-001-000000818 a la 001-001-000000842.

03-octubre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito de \$339,00 en efectivo de la Sra. Ana Gabriela Salinas, según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: amarras y 1 brujita con un total de \$0,54 y tinta Epson 504 Negra por \$7,14 más IVA.
- La empresa contrata el servicio de reparación y mantenimiento de equipo por un valor de \$4,46 más IVA, no cuenta con comprobante de pago. Se cancela en efectivo con caja chica.

04-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: 1 papel higiénico por \$1,03 y un desinfectante a \$1,96 más el IVA.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$320,00 por concepto de ventas, según recibo N° 64175766.
- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. el pago de luz del mes de septiembre 2022 en efectivo por un valor de \$101,06 según factura N°001-003-002934671.

05-octubre

- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$130,00 según recibo N°161516, por la venta realizada de la factura N° 001-001-000000833.
- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$24,37 por concepto de plan de telefonía más IVA según factura N°001-777-201346815 del mes de octubre de 2022.

06-octubre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito de \$48,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.
- Se abona en efectivo el valor de \$205,00 al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.
- La empresa contrata el servicio de reparación y mantenimiento de celular Xiaomi por un valor de \$53,57 más IVA, no cuenta con comprobante de pago. Se cancela en efectivo.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$60,00 por concepto de ventas, según recibo N°48038448.

07-octubre

- Se abona por transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$224,00 a “Fabeltronic S.A.” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José Gerardo López Tamay por un valor de \$40,00 y al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- La empresa cancela en efectivo con caja chica el pago de taxi para movilización del gerente por un valor de \$4,50.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: repuesto de controlador a \$2,46 más el IVA.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$220,00 según recibo N°19332893, el valor de \$190,00 según recibo N°63288574 y \$200,00 según recibo N°58219214.
- Se cancela en efectivo la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura N°001-019-001148723.

08-octubre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2, por el valor de \$706,84 más IVA; en efectivo por un valor de \$209,82 y a crédito por el valor de \$556,76.
- Se registran las ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, por el valor de \$6.245,89 más IVA, se realiza un descuento por el valor de \$20,89, se cobra en efectivo por el valor de \$6.404,00, a crédito por el valor de \$543,00, por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$25,00, de las facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.

10-octubre

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José Gerardo López Tamay por un valor de \$20,00 y al empleado Carlos Peraza por un valor de \$20,00 en efectivo.

11-octubre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito de \$100,00 en efectivo del Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.

12-octubre.

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de octubre de 2022 al gerente José Gerardo López Tamay por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito de \$50,00 en efectivo del Sr. Cristhian Manuel Conza Valladares, según auxiliar de cuentas por cobrar N°2.

- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por concepto de movilización de gerente por valor de \$2,00.

13-octubre

- Se abona en efectivo el valor de \$390 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: cinta de embalar a \$1,03 y goma en barra a \$0,89 más IVA.

14-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: cinta masking, pintura por un total de \$3,57 más IVA.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$15,00 según recibo N°21169459, de la venta según factura N°001-001-000000865.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización de gerente por un valor de \$1,25.
- Se cancela en efectivo el pago de los aportes al Instituto de Seguridad Social del mes de septiembre 2022 el valor de \$103,95 por el aporte individual y \$133,65 por el aporte patronal.

15-octubre.

- La empresa contrata el servicio de reparación y mantenimiento de celular Geova por un valor de \$8,00, sin comprobante de contratación del servicio. Se cancela en efectivo.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” el pago de transporte de envío de paquete de controlador por un valor de \$2,68 más IVA, según factura N°032-001-000235248.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$220,00 en efectivo.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$67,25 por concepto de ventas, según recibo N°37396881.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°3, por el valor de \$1.142,87 más IVA; a crédito por el valor de \$1.280,01.
- Se registran las ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, por el valor de \$1.642,14 más IVA; en efectivo por el valor de \$1.801,20 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$38,00, de las facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.

17-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: 1 alcohol isopropílico por \$6,70 y materiales y suministros: cinta doble cara por un total de \$1,34, borrador y palillos de limpieza por un total de \$0,89 más IVA.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización de empleado por un valor de \$2,00.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha el valor de \$90,00 según recibo N°118856196 por las ventas según facturas N°001-001-000000870 y 001-001-000000873.

18-octubre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$100,00 en efectivo del Sr. Luis Ángel Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: cotonetes y una brujita por un total de \$2,23 y materiales de aseo y limpieza: bolsas de basura \$1,79, fuente de laborato \$8,93, bicarbonato \$0,45 más IVA.

19-octubre

- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización de gerente por un valor de \$1,50.
- La empresa contrata el servicio de reparación y mantenimiento de controlador Numark por un valor de \$22,77 más IVA, sin comprobante de contratación de servicio. Se cancela en efectivo.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$330,00 en efectivo del Sr. José Ramiro Tamay Vega, según auxiliar de cuentas por cobrar N°12.
- Se abona en efectivo el valor de \$185,33 a la Sra. Elsa Cecilia Carranza Carrasco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°2.
- Se abona en efectivo el valor de \$30,00 al Sr. Luciano Alberto Azanza por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°1.

20-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: 1 desinfectante por \$0,45 y materiales y suministros: pilas para palanca CEO por un total de \$8,93 más IVA.

21-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: trípode por un total de \$8,93,00 más IVA.

- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Unión Yantzaza” el pago por transporte de envío de paquete de repuestos y accesorios de computadora por un valor de \$4,46 más IVA, según factura N°008-002-000175483.

22-octubre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4, por el valor de \$1.505,49 más IVA; en efectivo por un valor de \$301,28 y a crédito por el valor de \$1.384,09.
- Se registran las ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, por el valor de \$5.940,99 y se realiza un descuento de \$8,93; se recauda en efectivo el valor de \$4.468,51, a crédito por el valor de \$2.140,40 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$35,00, de las facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.

24-octubre

- Se abona en efectivo el valor de \$500,00 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$100,00 en efectivo de LMQ-group S.A.S, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: pasta térmica Silver Artic por un total de \$22,32 más IVA.

25-octubre

- Se abona en efectivo el valor de \$184,80 a Adiwireless Cia.Ltda por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°14.
- Se abona en efectivo el valor de \$114,50 al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.
- Pago de publicidad a Radio Milenio en efectivo por un valor de \$10,71 más IVA.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” el pago por transporte de envío de paquete de cargador de computadora por un valor de \$2,23 más IVA, según factura N°032-001-000236803.

26-octubre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: Brujita por un total de \$0,27 y materiales de aseo y limpieza: Vinchas y trapo para limpieza por \$3,57 más IVA.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$150,00 por concepto de ventas, según recibo N°52947554.

28-octubre

- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$320,00 según recibo N°2900365043 de la venta según factura N° 001-001-000000932.

29-octubre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5, por el valor de \$663,20 más IVA; en efectivo por un valor de \$463,26 y a crédito por el valor de \$276,53.
- Se registran las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, por el valor de \$2.124,99 más IVA y se realiza un descuento de \$46,43; se recauda en efectivo el valor de \$2.097,99, a crédito por el valor de \$200,00 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$30,00, de las facturas N° 001-001-000000908 a la 001-001-000000937.

31-octubre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$55,00 en efectivo del Sr. Luis Ángel Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$100,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización de cartones por un valor de \$6,50.
- Se cancela en efectivo el valor de \$27,83 más IVA por la compra de refrigerios del mes de octubre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°1.
- Se cancela en efectivo Rol de Pagos del personal correspondiente al mes de octubre mediante acreditación en cuenta personal de cada servidor de la Empresa Comercial “Compumaster” los siguientes valores:

Nombres y Apellidos	N° de cédula	Cargo	Sueldos
José Gerardo López Tamay	1103501464	Gerente	\$600,00
Carlos Felipe Peraza Sjostrand	1190472150	Servicio técnico	\$500,00

- Se registra de manera mensualizada décimo tercer el valor de \$91,67, décimo cuarto el valor de \$70,83 y fondos de reserva el valor de \$91,63.
- Se liquida el IVA del mes de octubre 2022; IVA compras el valor de \$499,75 y el IVA ventas el valor de \$1.915,25.

01-noviembre.

- Reposición de caja Chica para el mes de noviembre de 2022 el valor de \$149,14.

- Se cancela a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$21,49 por concepto de plan de internet más IVA según factura N°001-001-023082428 mes de noviembre de 2022.

02-noviembre.

- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$100,00 por concepto de ventas, según recibo N°2900365043.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: resma de papel por un total de \$5,00.

03-noviembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: Vinchas y trapo para limpieza por \$2,23 y bolsas negras de basura por \$1,79 más IVA.

05-noviembre

- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$19,99 por concepto de plan de telefonía más IVA según factura N°001-777-202403490 del mes de noviembre de 2022.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6, por el valor de \$1.458,42 más IVA; en efectivo por un valor de \$120,15 y a crédito por el valor de \$1.447,08.
- Se registran las ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, por el valor de \$953,57 más IVA; en efectivo por el valor de \$1.033,00 y a crédito por el valor de \$35,00, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.

06-noviembre

- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. el pago de luz del mes de octubre 2022 en efectivo por un valor de \$41,85 según factura N°001-003-003173801.

07-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$725,45 a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.
- Se abona en efectivo el valor de \$608,38 a "Safied S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°11.

- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Alma Lojana” el pago por transporte de envío de cartones medianos por un valor de \$5,00, según factura N°002-002-000036704.

8-noviembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$35,00 en efectivo del Sr. Ronald Alexander Torres Contenido, según auxiliar de cuentas por cobrar N°20.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$40,00 en efectivo del Sr. Alvarado Xavier Granda Sisalima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°24.
- La empresa contrata el servicio de reparación de laptop Asus por un valor de \$31,25 más IVA, no cuenta con comprobante. Se cancela en efectivo con caja chica.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: Baterías para adaptación por un total de \$12,50 y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico por \$1,92 más IVA.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$130,00 según recibo N°59862324, por la venta según factura N°001-001-000000968.
- Se abona en efectivo el valor de \$240,00 a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de noviembre al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.

10-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$280,00 al Sr. Edgar Iván Núñez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°16.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de noviembre al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.

11-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$474,29 a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.
- Se abona en efectivo el valor de \$209,00 a la Sra. Gloria María Febres Alvarado por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°3.
- Se abona en efectivo el valor de \$189,65 a Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°5.
- Se abona en efectivo el valor de \$280,00 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de noviembre al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi para cajas por un valor de \$5,00.

12-noviembre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°7, por el valor de \$1.155,11 más IVA; a crédito por el valor de \$1.293,72.
- Se registran las ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, por el valor de \$2.290,00 más IVA y se realiza un descuento de \$33,93; se recauda en efectivo el valor de \$2.306,80, a crédito por el valor de \$100,00 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$120,00, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.

14-noviembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$400,00 en efectivo de la Sra. Mónica Alexandra Guailas Saca, según auxiliar de cuentas por cobrar N°21.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$20,00 en efectivo del Sr Carlos Alberto Armijos Cabrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°31.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización de gerente por un valor de \$3,00.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: papel higiénico por \$1,79 más IVA.

15-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$146,53 al Sr. Juan Carlos Espinoza Rodríguez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°7.
- Se cancela en efectivo el pago de los aportes al Instituto de Seguridad Social del mes de octubre 2022, el valor de \$103,95 por el aporte individual y \$133,65 por el aporte patronal.
- Se abona en efectivo el valor de \$529,83 a "Cotzul S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°4.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$330,00 en efectivo del Sr. Miguel Paulo Kayuk Tiwi, según auxiliar de cuentas por cobrar N°7.

16-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$224,45 a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.
- La empresa contrata el servicio de alquiler de microscopio y condensador para mantenimiento y reparación de equipo por un valor de \$8,93 más IVA. Se cancela en efectivo con caja chica.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$143,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.
- Se abona en efectivo el valor de \$296,00 a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" el pago por transporte de envío de controlador por un valor de \$3,12 más IVA, según factura N°032-001-000240235.

17-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$393,40 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$250,00 por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 de "LMQ- Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: Utensilios de reparación, brujita y cinta por un total de \$1,79 y materiales de aseo y limpieza: fundas negras de basura por \$2,68 más IVA.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" el pago por transporte de envío de caja de sonido por un valor de \$13,39 más IVA, según factura N°031-001-000152587.

18-noviembre

- La empresa contrata el servicio de mantenimiento y reparación de equipo de impresora por un valor de \$7,14 más IVA, no cuenta con comprobante. Se cancela en efectivo con caja chica.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" el pago por transporte de envío de cargador de computador por un valor de \$13,39 más IVA, según factura N°031-001-000152620.

19-noviembre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°8, por el valor de \$6.197,27 más IVA; a crédito por el valor de \$6.890,54.
- Se registran las ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, por el valor de \$5.105,34 más IVA; en efectivo por el valor de \$3.046,98, a crédito por el valor de \$856,00 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$1.815,00, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.

20-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$411,00 a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.

21-noviembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: cloro, desinfectante y papel higiénico por \$4,60 y removedor de pega por 3,44 más IVA.
- Se abona en efectivo el valor de \$582,40 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$18,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.
- Se abona en efectivo el valor de \$189,96 al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$35,00 en efectivo del Sr. Citlalli Sthysi Zhunaula Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°25.

22-noviembre

- La empresa cancela en efectivo el arriendo de local del mes de octubre de 2022 por un valor de \$357,14 más IVA según factura N°001-010-000000007.
- La empresa cancela en efectivo el arriendo de local del mes de noviembre de 2022 por un valor de \$357,14 más IVA según factura N°001-010-000000008.

23-noviembre.

- Se abona en efectivo el valor de \$597,01 a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.

24-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$226,79 al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: pasta de soldar por un total de \$3,57 más IVA.

25-noviembre

- Se cancela en efectivo a Servientrega Ecuador S.A. el pago por transporte de mercancía por un valor de \$5,89 más IVA, según factura N°638-021-000004509.

26-noviembre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9, por el valor de \$6.408,13 más IVA y se otorga un descuento de \$1,00; se cancela en efectivo por un valor de \$2.257,23 y a crédito por el valor de \$4.917,84.
- Se registran las ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, por el valor de \$4.760,71 más IVA y se realiza un descuento de \$16,07; se recauda en efectivo el valor de \$4.786,00, a crédito por el valor de \$463,00 y por transferencia a la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 por el valor de \$65,00, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.

28-noviembre

- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” el pago por transporte de envío de equipos de computación por un valor de \$3,12 más IVA, según factura N°032-001-000242045.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de noviembre al empleado Carlos Peraza por un valor de \$5,00 en efectivo.

29-noviembre

- Se abona en efectivo el valor de \$159,72 a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.
- Se abona en efectivo el valor de \$187,68 al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de noviembre al empleado Carlos Peraza por un valor de \$5,00 en efectivo.

30-noviembre

- Se cancela en efectivo con caja chica el valor de \$17,00 más IVA, por la compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.
- Se cancela en efectivo Rol de Pagos del personal correspondiente al mes de noviembre mediante acreditación en cuenta personal de cada servidor de la Empresa Comercial “Compumaster” los siguientes valores:

Nombres y Apellidos	N° de cédula	Cargo	Sueldos
José Gerardo López Tamay	1103501464	Gerente	\$600,00
Carlos Felipe Peraza Sjostrand	1190472150	Servicio técnico	\$500,00

- Se registra de manera mensualizada décimo tercer el valor de \$91,67, décimo cuarto el valor de \$70,83 y fondos de reserva el valor de \$91,63.
- Se liquida el IVA del mes de noviembre de 2022; IVA compras el valor de \$1.815,71 y el IVA ventas el valor de \$1.567,15.

01-diciembre

- Reposición de caja Chica para el mes de diciembre de 2022, por el valor de \$125,33.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$100,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: papel higiénico por \$1,03 y materiales y suministros: hojilla y estilete por un total de \$1,79 más IVA.
- Se cancela a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$27,49 por concepto de plan de internet más IVA según factura N°001-001-023514776 del mes de diciembre de 2022.

02-diciembre

- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte de Pasajeros Internacional Nambija el pago por transporte de envío de dron por un valor de \$2,01 más IVA, según factura N°002-008-000219528.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. el pago de luz del mes de noviembre 2022 en efectivo por un valor de \$78,77 según factura N°001-003-003394099.

03-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$484,01 a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10, por el valor de \$4.286,46 más IVA y se otorga un descuento de \$1,00; se cancela en efectivo el valor de \$105,28 y, a crédito por el valor de \$4.534,21.

- Se registran las ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, por el valor de \$968,30 más IVA y se realiza un descuento de \$25,00; se recauda en efectivo el valor de \$961,50 y a crédito por el valor de \$95,00, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.

05-diciembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$116,00 en efectivo del Sr. Luis Ángel Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.
- Se abona en efectivo el valor de \$484,01 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. con transferencia de la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$20,73 por concepto de plan de telefonía más IVA según factura N°001-777-203794548 del mes de diciembre de 2022.

06-diciembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$90,00 en efectivo del Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$272,60 en efectivo del Sr. Emel Salustiano Arévalo Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°1.
- Se abona en efectivo el valor de \$364,32 al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.
- Se abona en efectivo el valor de \$1.201,98 a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.

07-diciembre

- La empresa contrata el servicio de mantenimiento y reparación de equipo por un valor de \$19,20 más IVA, no cuenta con comprobante. Se cancela en efectivo con caja chica.
- Se entrega anticipo de sueldo al empleado Carlos Peraza por un valor de \$25,00 en efectivo.

08-diciembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: limpiador de equipos por \$17,85 y materiales y suministros: brujita por un total de \$0,45 más IVA.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” el pago por transporte de envío de parlante por un valor de \$4,46 más IVA, según factura N°032-001-000243794.

09-diciembre

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$15,00 en efectivo.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$20,00 en efectivo del Sr. Walter Alfredo Tamay Chamba, según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.
- Se abona en efectivo el valor de \$671,99 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.

10-diciembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$20,00 en efectivo del Sr. Franklin Mauricio Ríos Herrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°29.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: desinfectante y trapeador por \$15,18 más IVA.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$2,00 en efectivo.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°11, por el valor de \$1.654,85 más IVA; a crédito el valor de \$1.853,43.
- Se registran las ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, por el valor de \$3.825,52 más IVA y se realiza un descuento de \$50,89; se recauda en efectivo un valor de \$4.207,59 y a crédito por el valor de \$20,00, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.

12-diciembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: papel higiénico por \$1,03 más IVA.

13-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$392,67 a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$400,00 en efectivo de la “LMQ-Group S.A.S”, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.
- La empresa cancela en efectivo el arrendamiento de local del mes de diciembre de 2022 por un valor de \$357,14 más IVA según factura N°001-010-000000016.

14-diciembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: pega por un total de \$4,46 más IVA.

- Se abona en efectivo el valor de \$800,00 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se cancela en efectivo el pago de los aportes al Instituto de Seguridad Social del mes de noviembre 2022, el valor de \$103,95 por el aporte individual y \$133,65 por el aporte patronal.

15-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$800,00 a “Fabletronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$50,00 por concepto de ventas, según recibo N°59862324.

16-diciembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$200,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: pastilla de olor y desinfectante por \$3,21 más IVA.

17-diciembre

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°12, por el valor de \$1.539,36 más IVA; se recauda a crédito el valor de \$1.724,08.
- Se registran las ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12, por el valor de \$3.034,34 más IVA y se realiza un descuento de \$108,04; se recauda en efectivo un valor de \$2.182,46 y a crédito por el valor de \$1.095,00, de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.

19-diciembre

- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales de aseo y limpieza: papel higiénico por \$1,03 más IVA.
- Se abona en efectivo el valor de \$230,30 a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.
- Se cancela en efectivo con caja chica el pago de transporte de taxi por movilización del gerente un valor de \$1,50.

20-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$350,09 a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.
- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$100,00 en efectivo del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.
- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$20,00 en efectivo.

21-diciembre

- Se realiza la recaudación de la venta a crédito por \$20,00 en efectivo del Sr. Julio Alcívar Montoya Lima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°34.

22-diciembre

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se deposita en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 el valor de \$10,00 según recibo N°16547594 de la venta según factura N° 001-001-000001151.
- La empresa contrata el servicio de mantenimiento y reparación de impresora por un valor de \$8,93 más IVA, no cuenta con comprobante. Se cancela en efectivo con caja chica.
- Se compra en efectivo con caja chica, los siguientes materiales y suministros: cartulina para stickers por un total de \$0,45 y cinta de embalar por un total de \$0,89 más IVA.

23-diciembre

- Se entrega anticipo de sueldo del mes de diciembre de 2022 al empleado Carlos Peraza por un valor de \$10,00 en efectivo.
- Se abona en efectivo el valor de \$270,00 al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.

24-diciembre

- Se registran las compras de mercadería de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13, por el valor de \$1.715,57 más IVA; en efectivo con un valor de \$867,18 a crédito por el valor de \$1.051,40.
- Se registran las ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13, por el valor de \$3.491,10 más IVA y se realiza un descuento de \$27,67; se recauda en efectivo un valor de \$3.559,04 y a crédito por el valor de \$320,00, de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.

26-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$1.507,99 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se abona en efectivo el valor de \$458,00 a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.
- Se abona en efectivo el valor de \$134,00 a la Sra. Zoila Carmelina Peralta Toledo por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°10.

28-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$1.285,76 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.

29-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$420,00 al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.
- Se abona en efectivo el valor de \$88,09 a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.
- Se abona en efectivo el valor de \$150,00 al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.
- Se cancela en efectivo a Cooperativa de transporte “Alma Lojana” el pago por transporte de envío de cartones medianos por un valor de \$2,50, según factura N°002-002-000038526.

30-diciembre

- Se abona en efectivo el valor de \$1.196,00 a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.

31-diciembre

- Se cancela en efectivo con caja chica el valor de \$37,65 más IVA, por la compra de refrigerios del mes de diciembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios.
- Se registran las compras de mercadería de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°14, por el valor de \$2.992,01 más IVA; se recauda a crédito por el valor de \$3.351,05.
- Se registran las ventas de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°14, por el valor de \$5.179,45 más IVA y se realiza un descuento de \$41,96; se recauda en efectivo el valor de \$5.553,99 y a crédito por el valor de \$200,00, de las facturas N° 001-001-000001174 a la 001-001-000001215.

- Se cancela en efectivo Rol de Pagos del personal correspondiente al mes de diciembre mediante acreditación en cuenta personal de cada servidor de la Empresa Comercial “Compumaster” los siguientes valores:

Nombres y Apellidos	N° de cédula	Cargo	Sueldos
José Gerardo López Tamay	1103501464	Gerente	\$600,00
Carlos Felipe Peraza Sjostrand	1190472150	Servicio técnico	\$500,00

- Se registra de manera mensualizada décimo tercer el valor de \$91,67, décimo cuarto el valor de \$70,83 y fondos de reserva el valor de \$91,63.
- Se liquida el IVA del mes de diciembre de 2022; IVA compras el valor de \$1.361,18 y el IVA ventas el valor de \$1.949,42.

Asientos de ajuste

- Realizar los asientos de regularización de la cuenta de Mercaderías.
- Se registra la depreciación mensual de los activos fijos por los meses de octubre a diciembre del 2022, mediante el método de línea recta, los siguientes valores:
Depreciación muebles y enseres el valor de \$119,36
Depreciación equipos de computación el valor de \$138,90
- Se registra el consumo de suministros y materiales de oficina por el valor de \$18,65, según auxiliar de consumo N°1.
- Se registra el consumo de suministros y materiales de aseo y limpieza por el valor de \$12,60, según auxiliar de consumo N°2.
- Cálculo de la provisión para cuentas incobrables del 1%.
- Realizar los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°1

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
01-10-2022		1			
		En la ciudad de Loja, al 01 de octubre del 2022 la empresa comercial "Compumaster" inicia sus actividades económicas con los siguientes bienes y valores:			
	1.01.01.01	Caja		1.400,00	
	1.01.01.03	Bancos		2.108,53	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		2.330,80	
	1.01.03.01	Inventario de mercaderías		27.720,14	
	1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina		22,50	
	1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza		15,60	
	1.01.04.04	Crédito Tributario		2.917,27	
	1.02.01.03	Muebles y enseres		5.305,00	
	1.02.01.04	Equipos de computación		2.500,00	
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres		944,86	
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación		421,28	
	2.01.01.03	Proveedores			5.604,81
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar			103,95
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar			133,65
	3.01	Capital			39.843,57
		P/r Estado de situación inicial			
01-10-2022		2			
	1.01.01.02	Caja Chica		200,00	
	1.01.01.03	Bancos			200,00
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	200,00		
		P/r apertura de caja chica del mes de octubre 2022.			
01-10-2022		3			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		18,50	
	1.01.01.01	Caja			18,50
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de octubre de 2022 al empleado Carlos Peraza.			
01-10-2022		4			
	5.02.01.13	Servicio de Internet		24,49	
	1.01.04.01	IVA compras		2,94	
	1.01.01.03	Bancos			27,43
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	27,43		
		P/r pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-022995982 del mes de octubre de 2022.			
01-10-2022		5			
	5.01.01.02	Compras		102,23	
	1.01.04.01	IVA compras		12,27	
	2.01.01.03	Proveedores			114,50
		P/r compras de mercaderías a crédito del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°1.			
01-10-2022		6			
	1.01.01.01	Caja		92,50	
	4.01.01	Venta de bienes			82,59
	2.01.03.02	IVA ventas			9,91
		Suman y pasan		46.138,91	46.138,91

**COMPUMASTER**

Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°2

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		46.138,91	46.138,91
		P/r las ventas del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°1, de las facturas N° 001-001-000000818 a la 001-001-000000842.			
03-10-2022		7			
	1.01.01.01	Caja		339,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			339,00
		P/r Abono de la venta a crédito a Sra. Ana Gabriela Salinas Salinas, según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.			
03-10-2022		8			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		7,68	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	7,68		
	1.01.04.01	IVA compras		0,92	
	1.01.01.02	Caja Chica			8,60
		P/r compra de materiales de oficina: amarras, brujita y tinta Epson 504 Negra.			
03-10-2022		9			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		4,46	
	1.01.04.01	IVA compras		0,54	
	1.01.01.02	Caja Chica			5,00
		P/r pago por concepto de servicio de mantenimiento y reparación de equipo de cómputo.			
04-10-2022		10			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		2,99	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	2,99		
	1.01.04.01	IVA compras		0,36	
	1.01.01.02	Caja Chica			3,35
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.			
04-10-2022		11			
	1.01.01.03	Bancos		320,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	320,00		
	1.01.01.01	Caja			320,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 64175766.			
04-10-2022		12			
	5.02.01.10	Servicios básicos		101,06	
	5.02.01.10.02	Luz eléctrica	101,06		
	1.01.01.01	Caja			101,06
		P/r pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de septiembre 2022 s/f N°001-003-002934671.			
05-10-2022		13			
	1.01.01.03	Bancos		130,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	130,00		
	1.01.01.01	Caja			130,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 161516 por la venta realizada de la factura N° 001-001-000000833.			
05-10-2022		14			
	5.02.01.10	Servicios básicos		24,37	
	5.02.01.10.03	Teléfono	24,37		
		Suman y pasan		47.070,29	47.045,92



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°3

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		47.070,29	47.045,92
	1.01.04.01	IVA compras		2,92	
	1.01.01.03	Bancos			27,29
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	27,29		
		P/r pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-201346815 del mes de octubre de 2022.			
06-10-2022		15			
	1.01.01.01	Caja		48,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			48,00
		P/r Abono de la recaudación de la venta al Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.			
06-10-2022		16			
	2.01.01.03	Proveedores		205,00	
	1.01.01.01	Caja			205,00
		P/r se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.			
06-10-2022		17			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		53,57	
	1.01.04.01	IVA compras		6,43	
	1.01.01.01	Caja			60,00
		P/r pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Xiaomi.			
06-10-2022		18			
	1.01.01.03	Bancos		60,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	60,00		
	1.01.01.01	Caja			60,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°48038448.			
07-10-2022		19			
	2.01.01.03	Proveedores		224,00	
	1.01.01.03	Bancos			224,00
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	224,00		
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
07-10-2022		20			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		50,00	
	1.01.01.01	Caja			50,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.			
07-10-2022		21			
	5.02.02.03	Transporte		4,50	
	1.01.01.02	Caja Chica			4,50
		P/r pago de taxi para movilización del gerente.			
07-10-2022		22			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		2,46	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	2,46		
	1.01.04.01	IVA compras		0,29	
		Suman y pasan		47.727,46	47.724,71



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°4

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		47.727,46	47.724,71
	1.01.01.02	Caja Chica			2,75
		P/r compra de materiales de oficina: repuesto de controlador.			
07-10-2022		23			
	1.01.01.03	Bancos		610,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	610,00		
	1.01.01.01	Caja			610,00
		P/r depósitos en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibos N°193328931, N°63288574. y N°58219214.			
07-10-2022		24			
	5.02.01.11	Combustibles y lubricantes		17,86	
	1.01.04.01	IVA compras		2,14	
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/r compra de combustible s/f N°001-019-001148723			
08-10-2022		25			
	5.01.01.02	Compras		706,84	
	1.01.04.01	IVA compras		59,74	
	1.01.01.01	Caja			209,82
	2.01.01.03	Proveedores			556,76
		P/r compras de mercaderías de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2.			
08-10-2022		26			
	1.01.01.01	Caja		6.404,00	
	1.01.01.03	Bancos		25,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	25,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		543,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		20,89	
	4.01.01	Venta de bienes			6.245,89
	2.01.03.02	IVA ventas			747,00
		P/r las ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de las facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.			
10-10-2022		27			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		40,00	
	1.01.01.01	Caja			40,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.			
11-10-2022		28			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono de la venta a crédito a Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.			
12-10-2022		29			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo mes de octubre 2022 al gerente José López.			
		Suman y pasan		56.266,93	56.266,93



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°5

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		56.266,93	56.266,93
12-10-2022		30			
	1.01.01.01	Caja		50,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			50,00
		P/r Abono de la venta a crédito de Sr. Cristhian Manuel Conza Valladares, según auxiliar de cuentas por cobrar N°2.			
12-10-2022		31			
	5.02.02.03	Transporte		2,00	
	1.01.01.02	Caja Chica			2,00
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de gerente.			
13-10-2022		32			
	2.01.01.03	Proveedores		390,00	
	1.01.01.01	Caja			390,00
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
13-10-2022		33			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		1,92	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	1,92		
	1.01.04.01	IVA compras		0,23	
	1.01.01.02	Caja Chica			2,15
		P/r compra de materiales de oficina: cinta de embalar y goma en barra.			
14-10-2022		34			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		3,57	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	3,57		
	1.01.04.01	IVA compras		0,43	
	1.01.01.02	Caja Chica			4,00
		P/r compra de materiales de oficina: cinta masking y pintura.			
14-10-2022		35			
	1.01.01.03	Bancos		15,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	15,00		
	1.01.01.01	Caja			15,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°21169459, de la venta según factura N°001-001-000000865.			
14-10-2022		36			
	5.02.02.03	Transporte		1,25	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,25
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de gerente.			
14-10-2022		37			
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar		103,95	
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar		133,65	
	1.01.01.01	Caja			237,60
		P/r pago de los aportes de seguridad social del mes de septiembre			
15-10-2022		38			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		7,14	
	1.01.04.01	IVA compras		0,86	
		Suman y pasan		56.976,93	56.968,93



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°6

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		56.976,93	56.968,93
	1.01.01.01	Caja			8,00
		P/r pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Geova.			
15-10-2022		39			
	5.02.02.03	Transporte		2,68	
	1.01.04.01	IVA compras		0,32	
	1.01.01.01	Caja			3,00
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" por envío de paquete de controlador s/f N°032-001-000235248.			
15-10-2022		40			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		220,00	
	1.01.01.01	Caja			220,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
15-10-2022		41			
	1.01.01.03	Bancos		67,25	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	67,25		
	1.01.01.01	Caja			67,25
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°37396881.			
15-10-2022		42			
	5.01.01.02	Compras		1.142,87	
	1.01.04.01	IVA compras		137,14	
	2.01.01.03	Proveedores			1.280,01
		P/r compras de mercaderías de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°3.			
15-10-2022		43			
	1.01.01.01	Caja		1.801,20	
	1.01.01.03	Bancos		38,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	38,00		
	4.01.01	Venta de bienes			1.642,14
	2.01.03.02	IVA ventas			197,06
		P/r las ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, de las facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.			
17-10-2022		44			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		8,93	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	2,23		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	6,70		
	1.01.04.01	IVA compras		1,07	
	1.01.01.02	Caja Chica			10,00
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: alcohol isopropílico y materiales y suministros: cinta doble cara, borrador y palillos de limpieza.			
17-10-2022		45			
	5.02.02.03	Transporte		2,00	
	1.01.01.02	Caja Chica			2,00
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de empleado.			
		Suman y pasan		60.398,40	60.398,40



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°7

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		60.398,40	60.398,40
17-10-2022		46			
	1.01.01.03	Bancos		90,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	90,00		
	1.01.01.01	Caja			90,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N° 2202999561 según recibo N°118856196, por las ventas según facturas N°001-001-000000870 y 001-001-000000873.			
18-10-2022		47			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono de la venta a crédito de la Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.			
18-10-2022		48			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		13,39	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	2,23		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	11,16		
	1.01.04.01	IVA compras		1,61	
	1.01.01.02	Caja Chica			15,00
		P/r compra de materiales y suministros: cotonetes y una brujita y materiales de aseo y limpieza: bolsas de basura, fuente de laborato, bicarbonato.			
19-10-2022		49			
	5.02.02.03	Transporte		1,50	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,50
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de gerente.			
19-10-2022		50			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		22,77	
	1.01.04.01	IVA compras		2,73	
	1.01.01.01	Caja			25,50
		P/r pago por concepto de mantenimiento y reparación de controlador Numark.			
19-10-2022		51			
	1.01.01.01	Caja		330,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			330,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. José Ramiro Tamay Vega, según auxiliar de cuentas por cobrar N°12.			
19-10-2022		52			
	2.01.01.03	Proveedores		185,33	
	1.01.01.01	Caja			185,33
		P/r se abona a la Sra. Elsa Cecilia Carranza Carrasco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°2.			
19-10-2022		53			
	2.01.01.03	Proveedores		30,00	
	1.01.01.01	Caja			30,00
		P/r se abona al Sr. Luciano Alberto Azanza Azanza por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°1.			
		Suman y pasan		61.175,73	61.175,73



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°8

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		61.175,73	61.175,73
20-10-2022		54			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		9,38	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	8,93		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	0,45		
	1.01.04.01	IVA compras		1,13	
	1.01.01.02	Caja Chica			10,50
		P/r compra de materiales y suministros: pilas para palanca CEO y materiales de aseo y limpieza: un desinfectante.			
21-10-2022		55			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		8,93	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	8,93		
	1.01.04.01	IVA compras		1,07	
	1.01.01.02	Caja Chica			10,00
		P/r compra de materiales de oficina: trípode.			
21-10-2022		56			
	5.02.02.03	Transporte		4,46	
	1.01.04.01	IVA compras		0,54	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Yantzaza" envío de paquete de repuestos y accesorios de computadora, s/f N°008-002-000175483.			
22-10-2022		57			
	5.01.01.02	Compras		1.505,49	
	1.01.04.01	IVA compras		179,88	
	1.01.01.01	Caja			301,28
	2.01.01.03	Proveedores			1.384,09
		P/r compras de mercaderías de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4.			
22-10-2022		58			
	1.01.01.01	Caja		4.468,51	
	1.01.01.03	Bancos		35,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	35,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		2.140,40	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		8,93	
	4.01.01	Venta de bienes			5.940,99
	2.01.03.02	IVA ventas			711,85
		P/r las ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de las facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.			
24-10-2022		59			
	2.01.01.03	Proveedores		500,00	
	1.01.01.01	Caja			500,00
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
24-10-2022		60			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono de LMQ-Group S.A.S, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.			
		Suman y pasan		70.139,43	70.139,43



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°9

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		70.139,43	70.139,43
24-10-2022		61			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		22,32	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	22,32		
	1.01.04.01	IVA compras		2,68	
	1.01.01.02	Caja Chica			25,00
		P/r compra de materiales de oficina: pasta térmica Silver Artic.			
25-10-2022		62			
	2.01.01.03	Proveedores		184,80	
	1.01.01.01	Caja			184,80
		P/r se abona a Adiwireless Cia.Ltda por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°14.			
25-10-2022		63			
	2.01.01.03	Proveedores		114,50	
	1.01.01.01	Caja			114,50
		P/r se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.			
25-10-2022		64			
	5.02.02.02	Publicidad		10,71	
	1.01.04.01	IVA compras		1,29	
	1.01.01.01	Caja			12,00
		P/r Pago de publicidad a Radio Milenio			
25-10-2022		65			
	5.02.02.03	Transporte		2,23	
	1.01.04.01	IVA compras		0,27	
	1.01.01.01	Caja			2,50
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de paquete de cargador de computadora s/f N°032-001-000236803.			
26-10-2022		66			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		3,84	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	0,27		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	3,57		
	1.01.04.01	IVA compras		0,46	
	1.01.01.02	Caja Chica			4,30
		P/r compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: vinchas y trapo de limpieza.			
26-10-2022		67			
	1.01.01.03	Bancos		150,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	150,00		
	1.01.01.01	Caja			150,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°52947554.			
28-10-2022		68			
	1.01.01.03	Bancos		320,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	320,00		
	1.01.01.01	Caja			320,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°2900365043, de la venta según factura N° 001-001-000000932.			
		Suman y pasan		70.952,53	70.952,53



Empresa Comercial "Compumaster"

Libro Diario

Expresado en USD (dólares)

Folio N°10


Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		70.952,53	70.952,53
29-10-2022		69			
	5.01.01.02	Compras		663,20	
	1.01.04.01	IVA compras		76,58	
	1.01.01.01	Caja			463,26
	2.01.01.03	Proveedores			276,53
		P/r compras de mercaderías de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5.			
29-10-2022		70			
	1.01.01.01	Caja		2.097,99	
	1.01.01.03	Bancos		30,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	30,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		200,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		46,43	
	4.01.01	Venta de bienes			2.124,99
	2.01.03.02	IVA ventas			249,43
		P/r las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.			
31-10-2022		71			
	1.01.01.01	Caja		55,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			55,00
		P/r Abono del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.			
31-10-2022		72			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono del Sr. Luis Alberto Agila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.			
31-10-2022		73			
	5.02.02.03	Transporte		6,50	
	1.01.01.02	Caja Chica			6,50
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de cartones.			
31-10-2022		74			
	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio		27,83	
	1.01.04.01	IVA compras		2,91	
	1.01.01.02	Caja Chica			30,74
		P/r compra de refrigerios del mes de octubre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°1.			
31-10-2022		75			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios		1.100,00	
	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS		133,65	
	5.02.01.05	Provisiones sociales		254,13	
	5.02.01.05.01	Decimotercera remuneración	91,67		
	5.02.01.05.02	Decimocuarta remuneración	70,83		
		Suman y pasan		75.746,75	74.258,98



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°11

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		75.746,75	74.258,98
	5.02.01.05.04	Fondos de reserva	91,63		
	1.01.01.01	Caja			911,68
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos			338,50
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar			103,95
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar			133,65
		P/r el pago del sueldo del mes de octubre de 2022.			
31-10-2022		76			
	2.01.03.02	IVA ventas		1.915,25	
	1.01.04.04	Crédito Tributario			1.415,50
	1.01.04.01	IVA compras			499,75
		P/r liquidación de IVA del mes de octubre 2022.			
01-11-2022		77			
	1.01.01.02	Caja Chica		149,14	
	1.01.01.01	Caja			149,14
		P/r Reposición de caja chica para el mes de noviembre 2022.			
01-11-2022		78			
	5.02.01.13	Servicio de Internet		21,49	
	1.01.04.01	IVA compras		2,58	
	1.01.01.03	Bancos			24,07
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	24,07		
		P/r pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023082428 mes de noviembre 2022.			
02-11-2022		79			
	1.01.01.03	Bancos		100,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	100,00		
	1.01.01.01	Caja			100,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha según recibo N°2900365043.			
02-11-2022		80			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		5,00	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	5,00		
	1.01.01.02	Caja Chica			5,00
		P/r compra de materiales y suministros: resma de papel.			
03-11-2022		81			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		4,02	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	4,02		
	1.01.04.01	IVA compras		0,48	
	1.01.01.02	Caja Chica			4,50
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: Vinchas, trapo para limpieza y bolsas negras de basura.			
05-11-2022		82			
	5.02.01.10	Servicios básicos		19,99	
	5.02.01.10.03	Teléfono	19,99		
	1.01.04.01	IVA compras		2,40	
	1.01.01.03	Bancos			22,39
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	22,39		
		P/r pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-202403490 del mes de noviembre de 2022.			
		Suman y pasan		77.967,10	77.967,11

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Diario Expresado en USD (dólares)						Folio N°12
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber	
		Vienen		77.967,10	77.967,11	
05-11-2022		83				
	5.01.01.02	Compras		1.458,42		
	1.01.04.01	IVA compras		108,82		
	1.01.01.01	Caja			120,15	
	2.01.01.03	Proveedores			1.447,08	
		P/r compras de mercaderías de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6.				
05-11-2022		84				
	1.01.01.01	Caja		1.033,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		35,00		
	4.01.01	Venta de bienes			953,57	
	2.01.03.02	IVA ventas			114,43	
		P/r las ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.				
06-11-2022		85				
	5.02.01.10	Servicios básicos		41,85		
	5.02.01.10.02	Luz eléctrica	41,85			
	1.01.01.01	Caja			41,85	
		P/r pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de octubre 2022 s/f N°001-003-003173801.				
07-11-2022		86				
	2.01.01.03	Proveedores		725,45		
	1.01.01.01	Caja			725,45	
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.				
07-11-2022		87				
	2.01.01.03	Proveedores		608,38		
	1.01.01.01	Caja			608,38	
		P/r se abona a "Safied S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°11.				
07-11-2022		88				
	5.02.02.03	Transporte		5,00		
	1.01.01.01	Caja			5,00	
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Alma Lojana" el pago por transporte de envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000036704.				
08-11-2022		89				
	1.01.01.01	Caja		35,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			35,00	
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Ronald Alexander Torres Contento, según auxiliar de cuentas por cobrar N°20.				
08-11-2022		90				
	1.01.01.01	Caja		40,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			40,00	
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Alvarado Xavier Granda Sisalima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°24.				
		Suman y pasan		82.058,02	82.058,02	



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°13

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		82.058,02	82.058,02
08-11-2022		91			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		31,25	
	1.01.04.01	IVA compras		3,75	
	1.01.01.02	Caja Chica			35,00
		P/r pago por servicio de reparación de laptop Asus.			
08-11-2022		92			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		14,42	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	12,50		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	1,92		
	1.01.04.01	IVA compras		1,73	
	1.01.01.02	Caja Chica			16,15
		P/r compra de materiales y suministros: baterías para adaptación y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico, cloro y desinfectante.			
08-11-2022		93			
	1.01.01.03	Bancos		130,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	130,00		
	1.01.01.01	Caja			130,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561 según recibo N°59862324, por la venta según factura N°001-001-000000968.			
08-11-2022		94			
	2.01.01.03	Proveedores		240,00	
	1.01.01.01	Caja			240,00
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
08-11-2022		95			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
10-11-2022		96			
	2.01.01.03	Proveedores		280,00	
	1.01.01.01	Caja			280,00
		P/r se abona al Sr. Edgar Iván Núñez Núñez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°16.			
10-11-2022		97			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
11-11-2022		98			
	2.01.01.03	Proveedores		474,29	
	1.01.01.01	Caja			474,29
		P/r se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.			
		Suman y pasan		83.253,46	83.253,46



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°14

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		83.253,46	83.253,46
11-11-2022		99			
	2.01.01.03	Proveedores		209,00	
	1.01.01.01	Caja			209,00
		P/r se abona a la Sra. Gloria María Febres Alvarado por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°3.			
11-11-2022		100			
	2.01.01.03	Proveedores		189,65	
	1.01.01.01	Caja			189,65
		P/r se abona a Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°5.			
11-11-2022		101			
	2.01.01.03	Proveedores		280,00	
	1.01.01.01	Caja			280,00
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
11-11-2022		102			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
11-11-2022		103			
	5.02.02.03	Transporte		5,00	
	1.01.01.02	Caja Chica			5,00
		P/r pago de transporte de taxi para envío de cajas.			
12-11-2022		104			
	5.01.01.02	Compras		1.155,11	
	1.01.04.01	IVA compras		138,61	
	2.01.01.03	Proveedores			1.293,72
		P/r compras de mercaderías de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°7.			
12-11-2022		105			
	1.01.01.01	Caja		2.306,80	
	1.01.01.03	Bancos		120,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	120,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		100,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		33,93	
	4.01.01	Venta de bienes			2.290,00
	2.01.03.02	IVA ventas			270,73
		P/r las ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.			
14-11-2022		106			
	1.01.01.01	Caja		400,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			400,00
		P/r Abono de la venta a crédito de la Sra. Mónica Alexandra Guailles Saca, según auxiliar de cuentas por cobrar N°21.			
		Suman y pasan		88.201,56	88.201,56



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°15

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		88.201,56	88.201,56
14-11-2022		107			
	1.01.01.01	Caja		20,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			20,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Carlos Alberto Armijos Cabrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°31.			
14-11-2022		108			
	5.02.02.03	Transporte		3,00	
	1.01.01.02	Caja Chica			3,00
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de gerente.			
14-11-2022		109			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		1,79	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	1,79		
	1.01.04.01	IVA compras		0,21	
	1.01.01.02	Caja Chica			2,00
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.			
15-11-2022		110			
	2.01.01.03	Proveedores		146,53	
	1.01.01.01	Caja			146,53
		P/r se abona al Sr. Juan Carlos Espinoza Rodríguez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°7.			
15-11-2022		111			
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar		103,95	
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar		133,65	
	1.01.01.01	Caja			237,60
		P/r pago de los aportes de seguridad social del mes de octubre.			
15-11-2022		112			
	2.01.01.03	Proveedores		529,83	
	1.01.01.01	Caja			529,83
		P/r se abona a "Cotzul S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°4.			
15-11-2022		113			
	1.01.01.01	Caja		330,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			330,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Miguel Paulo Kayuk Tiwi, según auxiliar de cuentas por cobrar N°7.			
16-11-2022		114			
	2.01.01.03	Proveedores		224,45	
	1.01.01.01	Caja			224,45
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
16-11-2022		115			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		8,93	
	1.01.04.01	IVA compras		1,07	
	1.01.01.02	Caja Chica			10,00
		P/r pago por servicio de alquiler de microscopio y condensador para mantenimiento y reparación de equipo			
		Suman y pasan		89.704,97	89.704,97



Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°16

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		89.704,97	89.704,97
16-11-2022		116			
	1.01.01.01	Caja		143,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			143,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.			
16-11-2022		117			
	2.01.01.03	Proveedores		296,00	
	1.01.01.01	Caja			296,00
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
16-11-2022		118			
	5.02.02.03	Transporte		3,12	
	1.01.04.01	IVA compras		0,37	
	1.01.01.01	Caja			3,49
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de controlador, s/f N°032-001-000240235.			
17-11-2022		119			
	2.01.01.03	Proveedores		393,40	
	1.01.01.01	Caja			393,40
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
17-11-2022		120			
	1.01.01.03	Bancos		250,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	250,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			250,00
		P/r Abono de la venta a crédito de "LMQ- Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.			
17-11-2022		121			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		4,46	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	1,79		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	2,68		
	1.01.04.01	IVA compras		0,54	
	1.01.01.02	Caja Chica			5,00
		P/r compra de materiales y suministros: Utensilios de reparación, brujita y cinta y materiales de aseo y limpieza: fundas negras de basura y bicarbonato.			
17-11-2022		122			
	5.02.02.03	Transporte		13,39	
	1.01.04.01	IVA compras		1,61	
	1.01.01.01	Caja			15,00
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de caja de sonido, s/f N°031-001-000152587.			
18-11-2022		123			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		7,14	
	1.01.04.01	IVA compras		0,86	
	1.01.01.02	Caja Chica			8,00
		P/r pago por servicio de mantenimiento y reparación de equipo de impresora.			
		Suman y pasan		90.818,86	90.818,86



Empresa Comercial "Compumaster"

Libro Diario

Expresado en USD (dólares)

Folio N°17

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		90.818,86	90.818,86
18-11-2022		124			
	5.02.02.03	Transporte		13,39	
	1.01.04.01	IVA compras		1,61	
	1.01.01.01	Caja			15,00
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de cargador de computador, s/f N°031-001-000152620.			
19-11-2022		125			
	5.01.01.02	Compras		6.197,27	
	1.01.04.01	IVA compras		693,27	
	2.01.01.03	Proveedores			6.890,54
		P/r compras de mercaderías de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°8.			
19-11-2022		126			
	1.01.01.01	Caja		3.046,98	
	1.01.01.03	Bancos		1.815,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	1.815,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		856,00	
	4.01.01	Venta de bienes			5.105,34
	2.01.03.02	IVA ventas			612,64
		P/r las ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.			
20-11-2022		127			
	2.01.01.03	Proveedores		411,00	
	1.01.01.01	Caja			411,00
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
21-11-2022		128			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		8,04	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	8,04		
	1.01.04.01	IVA compras		0,96	
	1.01.01.02	Caja Chica			9,00
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: cloro, desinfectante, papel higiénico y removedor de pega.			
21-11-2022		129			
	2.01.01.03	Proveedores		582,40	
	1.01.01.01	Caja			582,40
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
21-11-2022		130			
	1.01.01.01	Caja		18,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			18,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.			
		Suman y pasan		104.462,78	104.462,78



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°18

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		104.462,78	104.462,78
21-11-2022		131			
	2.01.01.03	Proveedores		189,96	
	1.01.01.01	Caja			189,96
		P/r se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.			
21-11-2022		132			
	1.01.01.01	Caja		35,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			35,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Citlalli Sthysi Zhunaula Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°25.			
22-11-2022		133			
	5.02.01.07	Arriendos pagados		357,14	
	1.01.04.01	IVA compras		42,86	
	1.01.01.01	Caja			400,00
		P/r pago de arriendo de local del mes de octubre de 2022 s/f N°001-010-000000007.			
22-11-2022		134			
	5.02.01.07	Arriendos pagados		357,14	
	1.01.04.01	IVA compras		42,86	
	1.01.01.01	Caja			400,00
		P/r pago de arriendo de local del mes de noviembre de 2022 s/f N°001-010-000000008.			
23-11-2022		135			
	2.01.01.03	Proveedores		597,01	
	1.01.01.01	Caja			597,01
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
24-11-2022		136			
	2.01.01.03	Proveedores		226,79	
	1.01.01.01	Caja			226,79
		P/r se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.			
24-11-2022		137			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		3,57	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	3,57		
	1.01.04.01	IVA compras		0,43	
	1.01.01.02	Caja Chica			4,00
		P/r compra de materiales y suministros: pasta de soldar, amarras y vinchas.			
25-11-2022		138			
	5.02.02.03	Transporte		5,89	
	1.01.04.01	IVA compras		0,71	
	1.01.01.01	Caja			6,60
		P/r pago a Servientrega Ecuador S.A. el pago por transporte de mercancía, s/f N°638-021-000004509.			
26-11-2022		139			
	5.01.01.02	Compras		6.408,13	
	1.01.04.01	IVA compras		767,93	
		Suman y pasan		113.498,19	106.322,13



Empresa Comercial "Compumaster"

Libro Diario

Expresado en USD (dólares)

Folio N°19

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		113.498,19	106.322,13
	1.01.01.01	Caja			2.257,23
	2.01.01.03	Proveedores			4.917,84
	4.01.03	Descuento en compras			1,00
		P/r compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.			
26-11-2022		140			
	1.01.01.01	Caja		4.786,00	
	1.01.01.03	Bancos		65,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	65,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		463,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		16,07	
	4.01.01	Venta de bienes			4.760,71
	2.01.03.02	IVA ventas			569,36
		P/r las ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.			
28-11-2022		141			
	5.02.02.03	Transporte		3,12	
	1.01.04.01	IVA compras		0,37	
	1.01.01.01	Caja			3,49
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de equipos de computación, s/f N°032-001-000242045.			
28-11-2022		142			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
29-11-2022		143			
	2.01.01.03	Proveedores		159,72	
	1.01.01.01	Caja			159,72
		P/r se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.			
29-11-2022		144			
	2.01.01.03	Proveedores		187,68	
	1.01.01.01	Caja			187,68
		P/r se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.			
29-11-2022		145			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
30-11-2022		146			
	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio		17,00	
	1.01.04.01	IVA compras		1,68	
	1.01.01.02	Caja Chica			18,68
		P/r compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.			
		Suman y pasan		119.207,84	119.207,84



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°20

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		119.207,84	119.207,84
30-11-2022		147			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios		1.100,00	
	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS		133,65	
	5.02.01.05	Provisiones sociales		254,13	
	5.02.01.05.01	Decimotercera remuneración	91,67		
	5.02.01.05.02	Decimocuarta remuneración	70,83		
	5.02.01.05.04	Fondos de reserva	91,63		
	1.01.01.01	Caja			1.210,18
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos			40,00
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar			103,95
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar			133,65
		P/r el pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.			
30-11-2022		148			
	2.01.03.02	IVA ventas		1.567,15	
	1.01.04.04	Crédito Tributario		248,56	
	1.01.04.01	IVA compras			1.815,71
		P/r liquidación de IVA del mes de noviembre 2022.			
01-12-2022		149			
	1.01.01.02	Caja Chica		125,33	
	1.01.01.01	Caja			125,33
		P/r Reposición de caja chica para el mes de diciembre 2022.			
01-12-2022		150			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.			
01-12-2022		151			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		2,81	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	1,79		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	1,03		
	1.01.04.01	IVA compras		0,34	
	1.01.01.02	Caja Chica			3,15
		P/r compra de materiales y suministros: hojilla, estilete y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.			
01-12-2022		152			
	5.02.01.13	Servicio de Internet		27,49	
	1.01.04.01	IVA compras		3,30	
	1.01.01.03	Bancos			30,79
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	30,79		
		P/r pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023514776 del mes de diciembre de 2022.			
02-12-2022		153			
	5.02.02.03	Transporte		2,01	
	1.01.04.01	IVA compras		0,24	
	1.01.01.01	Caja			2,25
		P/r pago a Cooperativa de transporte de Pasajeros Internacional Nambija envío de dron, s/f N°002-008-000219528.			
		Suman y pasan		122.772,85	122.772,85



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°21

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		122.772,85	122.772,85
02-12-2022		154			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
02-12-2022		155			
	5.02.01.10	Servicios básicos		78,77	
	5.02.01.10.02	Luz eléctrica	78,77		
	1.01.01.01	Caja			78,77
		P/r pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de noviembre 2022 s/f N°001-003-003394099.			
03-12-2022		156			
	2.01.01.03	Proveedores		484,01	
	1.01.01.01	Caja			484,01
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
03-12-2022		157			
	5.01.01.02	Compras		4.286,46	
	1.01.04.01	IVA compras		354,03	
	1.01.01.01	Caja			105,28
	2.01.01.03	Proveedores			4.534,21
	4.01.03	Descuento en compras			1,00
		P/r compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.			
03-12-2022		158			
	1.01.01.01	Caja		961,50	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		95,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		25,00	
	4.01.01	Venta de bienes			968,30
	2.01.03.02	IVA ventas			113,19
		P/r las ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.			
05-12-2022		159			
	1.01.01.01	Caja		116,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			116,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.			
05-12-2022		160			
	2.01.01.03	Proveedores		484,01	
	1.01.01.01	Caja			484,01
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
		Suman y pasan		129.667,62	129.667,62



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°22

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		129.667,62	129.667,62
05-12-2022		161			
	5.02.01.10	Servicios básicos		20,73	
	5.02.01.10.03	Teléfono	20,73		
	1.01.04.01	IVA compras		2,49	
	1.01.01.03	Bancos			23,22
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	23,22		
		P/r pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-203794548 del mes de diciembre de 2022.			
06-12-2022		162			
	1.01.01.01	Caja		90,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			90,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.			
06-12-2022		163			
	1.01.01.01	Caja		272,60	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			272,60
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Ermel Salustiano Arévalo Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°1.			
06-12-2022		164			
	2.01.01.03	Proveedores		364,32	
	1.01.01.01	Caja			364,32
		P/r se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.			
06-12-2022		165			
	2.01.01.03	Proveedores		1.201,98	
	1.01.01.01	Caja			1.201,98
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
07-12-2022		166			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		19,20	
	1.01.04.01	IVA compras		2,30	
	1.01.01.02	Caja Chica			21,50
		P/r pago de servicio de mantenimiento y reparación de equipo.			
07-12-2022		167			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		25,00	
	1.01.01.01	Caja			25,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
08-12-2022		168			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		18,30	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	0,45		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	17,86		
	1.01.04.01	IVA compras		2,20	
	1.01.01.02	Caja Chica			20,50
		P/r compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: limpiador de equipos.			
		Suman y pasan		131.686,74	131.686,74



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°23

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		131.686,74	131.686,74
08-12-2022		169			
	5.02.02.03	Transporte		4,46	
	1.01.04.01	IVA compras		0,54	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de parlante, s/f N°032-001-000243794.			
09-12-2022		170			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		15,00	
	1.01.01.01	Caja			15,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
09-12-2022		171			
	1.01.01.01	Caja		20,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			20,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Walter Alfredo Tamay Chamba, según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.			
09-12-2022		172			
	2.01.01.03	Proveedores		671,99	
	1.01.01.01	Caja			671,99
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
10-12-2022		173			
	1.01.01.01	Caja		20,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			20,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Franklin Mauricio Ríos Herrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°29.			
10-12-2022		174			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		15,18	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	15,18		
	1.01.04.01	IVA compras		1,82	
	1.01.01.02	Caja Chica			17,00
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: desinfectante y trapeador.			
10-12-2022		175			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		2,00	
	1.01.01.01	Caja			2,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
10-12-2022		176			
	5.01.01.02	Compras		1.654,85	
	1.01.04.01	IVA compras		198,58	
	2.01.01.03	Proveedores			1.853,43
		P/r compras de mercaderías de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°11.			
10-12-2022		177			
	1.01.01.01	Caja		4.207,59	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		20,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		50,89	
		Suman y pasan		138.569,64	134.291,16



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°24

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		138.569,64	134.291,16
	4.01.01	Venta de bienes			3.825,52
	2.01.03.02	IVA ventas			452,96
		P/r las ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.			
12-12-2022		178			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		1,03	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	1,03		
	1.01.04.01	IVA compras		0,12	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,15
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.			
13-12-2022		179			
	2.01.01.03	Proveedores		392,67	
	1.01.01.01	Caja			392,67
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
13-12-2022		180			
	1.01.01.01	Caja		400,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			400,00
		P/r Abono de la venta a crédito de "LMQ-Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.			
13-12-2022		181			
	5.02.01.07	Arrendos pagados		357,14	
	1.01.04.01	IVA compras		42,86	
	1.01.01.01	Caja			400,00
		P/r pago de arriendo de local del mes de diciembre de 2022 s/f N°001-010-000000016.			
14-12-2022		182			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		4,46	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	4,46		
	1.01.04.01	IVA compras		0,54	
	1.01.01.02	Caja Chica			5,00
		P/r compra de materiales y suministros: pega.			
14-12-2022		183			
	2.01.01.03	Proveedores		800,00	
	1.01.01.01	Caja			800,00
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
14-12-2022		184			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
14-12-2022		185			
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar		103,95	
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar		133,65	
	1.01.01.01	Caja			237,60
		P/r pago de los aportes de seguridad social del mes de noviembre.			
		Suman y pasan		140.816,06	140.816,06



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°25

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		140.816,06	140.816,06
15-12-2022		186			
	2.01.01.03	Proveedores		800,00	
	1.01.01.01	Caja			800,00
		P/r se abona a "Fabletronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
15-12-2022		187			
	1.01.01.03	Bancos		50,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	50,00		
	1.01.01.01	Caja			50,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 59862324.			
16-12-2022		188			
	1.01.01.01	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			200,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.			
16-12-2022		189			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		3,21	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	3,21		
	1.01.04.01	IVA compras		0,39	
	1.01.01.02	Caja Chica			3,60
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: pastilla de olor y desinfectante.			
17-12-2022		190			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
17-12-2022		191			
	5.01.01.02	Compras		1.539,36	
	1.01.04.01	IVA compras		184,72	
	2.01.01.03	Proveedores			1.724,08
		P/r compras de mercaderías de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°12.			
17-12-2022		192			
	1.01.01.01	Caja		2.182,46	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		1.095,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		108,04	
	4.01.01	Venta de bienes			3.034,34
	2.01.03.02	IVA ventas			351,16
		P/r las ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.			
19-12-2022		193			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		1,03	
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	1,03		
	1.01.04.01	IVA compras		0,12	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,15
		P/r compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.			
		Suman y pasan		146.990,39	146.990,39



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°26

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		146.990,39	146.990,39
19-12-2022		194			
	2.01.01.03	Proveedores		230,30	
	1.01.01.01	Caja			230,30
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
19-12-2022		195			
	5.02.02.03	Transporte		1,50	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,50
		P/r pago de transporte de taxi por movilización de gerente.			
20-12-2022		196			
	2.01.01.03	Proveedores		350,09	
	1.01.01.01	Caja			350,09
		P/r se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12			
20-12-2022		197			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			100,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.			
20-12-2022		198			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		20,00	
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
21-12-2022		199			
	1.01.01.01	Caja		20,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar			20,00
		P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Julio Alcívar Montoya Lima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°34.			
22-12-2022		200			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
22-12-2022		201			
	1.01.01.03	Bancos		10,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	10,00		
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 16547594 de la venta según factura N° 001-001-000001151.			
22-12-2022		202			
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos		8,93	
	1.01.04.01	IVA compras		1,07	
	1.01.01.02	Caja Chica			10,00
		P/r pago de servicio de mantenimiento y reparación de impresora.			
		Suman y pasan		147.742,28	147.742,28



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°27

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		147.742,28	147.742,28
22-12-2022		203			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		1,34	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	1,34		
	1.01.04.01	IVA compras		0,16	
	1.01.01.02	Caja Chica			1,50
		P/r compra de materiales y suministros: cartulina para stickers y cinta de embalar.			
23-12-2022		204			
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.			
23-12-2022		205			
	2.01.01.03	Proveedores		270,00	
	1.01.01.01	Caja			270,00
		P/r se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.			
24-12-2022		206			
	5.01.01.02	Compras		1.715,57	
	1.01.04.01	IVA compras		203,02	
	1.01.01.01	Caja			867,18
	2.01.01.03	Proveedores			1.051,40
		P/r compras de mercaderías de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13.			
24-12-2022		207			
	1.01.01.01	Caja		3.559,04	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		320,00	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		27,67	
	4.01.01	Venta de bienes			3.491,10
	2.01.03.02	IVA ventas			415,61
		P/r las ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.			
26-12-2022		208			
	2.01.01.03	Proveedores		1.507,99	
	1.01.01.01	Caja			1.507,99
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
26-12-2022		209			
	2.01.01.03	Proveedores		458,00	
	1.01.01.01	Caja			458,00
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
26-12-2022		210			
	2.01.01.03	Proveedores		134,00	
	1.01.01.01	Caja			134,00
		P/r se abona a la Sra. Zoila Carmelina Peralta Toledo por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°10.			
		Suman y pasan		155.949,06	155.949,06



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°28

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		155.949,06	155.949,06
28-12-2022		211			
	2.01.01.03	Proveedores		1.285,76	
	1.01.01.01	Caja			1.285,76
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
29-12-2022		212			
	2.01.01.03	Proveedores		420,00	
	1.01.01.01	Caja			420,00
		P/r se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.			
29-12-2022		213			
	2.01.01.03	Proveedores		88,09	
	1.01.01.01	Caja			88,09
		P/r se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.			
29-12-2022		214			
	2.01.01.03	Proveedores		150,00	
	1.01.01.01	Caja			150,00
		P/r se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.			
29-12-2022		215			
	5.02.02.03	Transporte		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
		P/r pago a Cooperativa de transporte "Alma Lojana" envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000038526.			
30-12-2022		216			
	2.01.01.03	Proveedores		1.196,00	
	1.01.01.01	Caja			1.196,00
		P/r se abona a "Fabeltronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.			
31-12-2022		217			
	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio		37,65	
	1.01.04.01	IVA compras		3,30	
	1.01.01.02	Caja Chica			40,95
		P/r compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.			
31-12-2022		218			
	5.01.01.02	Compras		2.992,01	
	1.01.04.01	IVA compras		359,04	
	2.01.01.03	Proveedores			3.351,05
		P/r compras de mercaderías de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°14.			
31-12-2022		219			
	1.01.01.01	Caja		5.553,99	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar		200,00	
		Suman y pasan		168.237,40	162.483,41



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

Folio N°29

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		168.237,40	162.483,41
	5.01.01.04	Descuento en Ventas		41,96	
	4.01.01	Venta de bienes			5.179,45
	2.01.03.02	IVA ventas			616,50
		P/r las ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.			
31-12-2022		220			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios		1.100,00	
	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS		133,65	
	5.02.01.05	Provisiones sociales		254,13	
	5.02.01.05.01	Decimotercera remuneración	91,67		
	5.02.01.05.02	Decimocuarta remuneración	70,83		
	5.02.01.05.04	Fondos de reserva	91,63		
	1.01.01.01	Caja			1.138,18
	1.01.02.03	Anticipo de sueldos			112,00
	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar			103,95
	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar			133,65
		P/r el pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.			
31-12-2022		221			
	2.01.03.02	IVA ventas		1.949,42	
	1.01.04.04	Crédito Tributario			588,24
	1.01.04.01	IVA compras			1.361,18
		P/r liquidación de IVA del mes de noviembre 2022.			
		ASIENTOS DE REGULARIZACIÓN			
31-12-2022		222			
	4.01.03	Descuento en compras		2,00	
	5.01.01.02	Compras			2,00
		P/r Determinar las compras netas			
31-12-2022		223			
	4.01.01	Venta de bienes		379,81	
	5.01.01.04	Descuento en Ventas			379,81
		P/r Determinar las ventas netas			
31-12-2022		224			
	5.01.01.01	Costo de ventas		59.245,95	
	1.01.03.01	Inventario de mercaderías (inicial)			27.720,14
	5.01.01.02	Compras			31.525,81
		P/r Mercadería disponible para la venta			
31-12-2022		225			
	1.01.03.01	Inventario de mercaderías (final)		57.071,42	
	5.01.01.01	Costo de ventas			57.071,42
		P/r Inventario final y costo de venta			
31-12-2022		226			
	4.01.01	Venta de bienes		45.265,12	
	5.01.01.01	Costo de ventas			2.174,53
	4.01.05	Utilidad Bruta en ventas			43.090,59
		Suman y pasan		333.680,86	333.680,86



Empresa Comercial "Compumaster"
Libro Diario
Expresado en USD (dólares)

COMPUMASTER

Folio N°30

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		333.680,86	333.680,86
		P/r Utilidad bruta en ventas			
		AJUSTES			
31-12-2022		227			
	5.02.01.17	Depreciación muebles y enseres		119,36	
	5.02.01.18	Depreciación equipos de computación		138,90	
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			119,36
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación			138,90
		P/r depreciación acumulada de activos fijos			
31-12-2022		228			
	5.02.01.12	Suministros y materiales		31,25	
	5.02.01.12.01	Suministros y materiales de oficina	18,65		
	5.02.01.12.02	Suministro y materiales de aseo y limpieza	12,60		
	1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina			18,65
	1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza			12,60
		P/r consumo de suministros y materiales de oficina y de aseo y limpieza según auxiliares de consumo N°1 y 2.			
31-12-2022		229			
	5.02.01.22	Cuentas Incobrables		11,42	
	1.01.02.04	(-) Provisión de cuentas incobrables			11,42
		P/r provisión de cuentas incobrables del 1%.			
		ASIENTOS DE CIERRE			
31-12-2022		230			
	6.01	Resumen de Rentas y Gastos		6.733,94	
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			3.300,00
	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS			400,95
	5.02.01.05	Provisiones sociales			762,39
	5.02.01.07	Arriendos pagados			1.071,42
	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio			82,48
	5.02.01.10	Servicios básicos			286,77
	5.02.01.11	Combustibles y lubricantes			17,86
	5.02.01.12	Suministros y materiales			205,32
	5.02.01.13	Servicio de Internet			73,47
	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos			163,39
	5.02.01.17	Depreciación muebles y enseres			119,36
	5.02.01.18	Depreciación equipos de computación			138,90
	5.02.01.22	Cuentas Incobrables			11,42
	5.02.02.02	Publicidad			10,71
	5.02.02.03	Transporte			89,50
		P/r asiento de cierre de las cuentas de gasto			
31-12-2022		231			
	4.01.05	Utilidad Bruta en ventas		43.090,59	
	6.01	Resumen de Rentas y Gastos			43.090,59
		P/r asiento de cierre de las cuentas de ingreso			
31-12-2022		232			
	6.01	Resumen de Rentas y Gastos		36.356,66	
	3.02.04	Utilidad del ejercicio			36.356,66
		P/r Cierre y utilidad del ejercicio			
31-12-2022		233			
	3.02.04	Utilidad del ejercicio		36.356,66	
	2.01.02.05	Participación trabajadores por pagar 15%			5.453,50
	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar			2.340,37
	3.02.06	Utilidad neta del ejercicio			28.562,79
		P/r Cierre de utilidad del ejercicio, cálculo de impuesto a trabajadores, renta y utilidad neta.			
		Suman iguales		456.519,63	456.519,63

**Empresa Comercial "Compumaster"****Libro Mayor****COMPUMASTER****Expresado en USD (dólares)**

Nombre	Caja				Código	1.01.01.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	1.400,00		1.400,00
01-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre de 2022 al empleado Carlos Peraza.	1	3		18,50	1.381,50
01-10-2022	Ventas del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°1, de la facturas N° 001-001-000000818 a la 001-001-000000842.	1	6	92,50		1.474,00
03-10-2022	Abono de la venta a crédito a Sra. Ana Gabriela Salinas Salinas, según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.	2	7	339,00		1.813,00
04-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 64175766.	2	11		320,00	1.493,00
04-10-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de septiembre 2022 s/f N°001-003-002934671.	2	12		101,06	1.391,94
05-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 161516 por la venta realizada de la factura N° 001-001-000000833.	2	13		130,00	1.261,94
06-10-2022	Abono de la recaudación de la venta al Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	3	15	48,00		1.309,94
06-10-2022	Se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.	3	16		205,00	1.104,94
06-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Xiaomi.	3	17		60,00	1.044,94
06-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°48038448.	3	18		60,00	984,94
07-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.	3	20		50,00	934,94
07-10-2022	Depósitos en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibos N°193328931, N°63288574. y N°58219214.	4	23		610,00	324,94
07-10-2022	Compra de combustible s/f N°001-019-001148723	4	24		20,00	304,94
08-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2.	4	25		209,82	95,12
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de la facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26	6.404,00		6.499,12
10-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.	4	27		40,00	6.459,12
11-10-2022	Abono de de la venta a crédito a Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.	4	28	100,00		6.559,12
12-10-2022	Pago de anticipo de sueldo mes de octubre 2022 al gerente José López.	4	29		10,00	6.549,12
12-10-2022	Abono de la venta a crédito de Sr. Cristhian Manuel Conza Valladares, según auxiliar de cuentas por cobrar N°2.	5	30	50,00		6.599,12
Suman y pasan				8.433,50	1.834,38	6.599,12

Vienen				8.433,50	1.834,38	6.599,12
13-10-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	5	32		390,00	6.209,12
14-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°21169459, de la venta según factura N°001-001-000000865.	5	35		15,00	6.194,12
14-10-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de septiembre	5	37		237,60	5.956,52
15-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Geova.	6	38		8,00	5.948,52
15-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” por envío de paquete de controlador s/f N°032-001-000235248.	6	39		3,00	5.945,52
15-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al empleado Carlos Peraza.	6	40		220,00	5.725,52
15-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°37396881.	6	41		67,25	5.658,27
15-10-2022	Las ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, de las facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.	6	43	1.801,20		7.459,47
17-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N° 2202999561 según recibo N°118856196, por las ventas según facturas N°001-001-000000870 y 001-001-000000873.	7	46		90,00	7.369,47
18-10-2022	Abono de la venta a crédito de la Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	4	47	100,00		7.469,47
19-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de controlador Numark.	7	50		25,50	7.443,97
19-10-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. José Ramiro Tamay Vega, según auxiliar de cuentas por cobrar N°12.	7	51	330,00		7.773,97
19-10-2022	Se abona a la Sra. Elsa Cecilia Carranza Carrasco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°2.	7	52		185,33	7.588,64
19-10-2022	Se abona al Sr. Luciano Alberto Azanza Azanza por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°1.	7	53		30,00	7.558,64
21-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Yantzaza” envío de paquete de repuestos y accesorios de computadora, s/f N°008-002-000175483.	8	56		5,00	7.553,64
22-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4.	8	57		301,28	7.252,36
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de las facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58	4.468,51		11.720,87
24-10-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	8	59		500,00	11.220,87
24-10-2022	Abono de LMQ-Group S.A.S, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	8	60	100,00		11.320,87
25-10-2022	Se abona a Adiwireless Cia.Ltda por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°14.	9	62		184,80	11.136,07
Suman y pasan				15.233,21	4.097,14	11.136,07

Vienen				15.233,21	4.097,14	11.136,07
25-10-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.	9	63		114,50	11.021,57
25-10-2022	Pago de publicidad a Radio Milenio	9	64		12,00	11.009,57
25-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de paquete de cargador de computadora s/f N°032-001-000236803.	9	65		2,50	11.007,07
26-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°52947554.	9	67		150,00	10.857,07
28-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°2900365043, de la venta según factura N° 001-001-000000932.	9	68		320,00	10.537,07
29-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5.	10	69		463,26	10.073,81
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70	2.097,99		12.171,80
31-10-2022	Abono del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	10	71	55,00		12.226,80
31-10-2022	Abono del Sr. Luis Alberto Agila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	10	72	100,00		12.326,80
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	11	75		911,68	11.415,12
01-11-2022	Reposición de caja chica para el mes de noviembre 2022.	11	77		149,14	11.265,98
02-11-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha según recibo N°2900365043.	11	79		100,00	11.165,98
05-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6.	12	83		120,15	11.045,83
05-11-2022	Ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.	12	84	1.033,00		12.078,83
07-11-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.planilla de luz del mes de octubre 2022 s/f N°001-003-003173801.	12	85		41,85	12.036,98
07-11-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	12	86		725,45	11.311,53
07-11-2022	Se abona a "Safied S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°11.	12	87		608,38	10.703,15
07-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Alma Lojana" el pago por transporte de envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000036704.	12	88		5,00	10.698,15
08-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Ronald Alexander Torres Contento, según auxiliar de cuentas por cobrar N°20.	12	89	35,00		10.733,15
08-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr.Alvarado Xavier Granda Sizalima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°24.	12	90	40,00		10.773,15
08-11-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561 según recibo N°59862324, por la venta según factura N°001-001-000000968.	13	93		130,00	10.643,15
Suman y pasan				18.594,20	7.951,05	10.643,15

Vienen				18.594,20	7.951,05	10.643,15
08-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	13	94		240,00	10.403,15
08-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	13	95		10,00	10.393,15
10-11-2022	Se abona al Sr. Edgar Ivan Núñez Núñez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°16.	13	96		280,00	10.113,15
10-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	13	97		10,00	10.103,15
11-11-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.	13	98		474,29	9.628,86
11-11-2022	Se abona a la Sra. Gloria María Febres Alvarado por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°3.	14	99		209,00	9.419,86
11-11-2022	Se abona a Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°5.	14	100		189,65	9.230,21
11-11-2022	Se abona al Sr. Edgar Ivan Núñez Núñez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°16.	14	101		280,00	8.950,21
11-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	14	102		10,00	8.940,21
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105	2.306,80		11.247,01
14-11-2022	Abono de la venta a crédito de la Sra. Mónica Alexandra Guaiñas Saca, según auxiliar de cuentas por cobrar N°21.	14	106	400,00		11.647,01
14-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Adolfo Rodrigo Ochoa Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°32.	15	107	20,00		11.667,01
15-11-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Espinoza Rodríguez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°7.	15	110		146,53	11.520,48
15-11-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de octubre.	15	111		237,60	11.282,88
15-11-2022	Se abona a "Cotzul S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°4.	15	112		529,83	10.753,05
15-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Miguel Paulo Kayuk Tiwi, según auxiliar de cuentas por cobrar N°7.	15	113	330,00		11.083,05
16-11-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	15	114		224,45	10.858,60
16-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	16	116	143,00		11.001,60
16-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	16	117		296,00	10.705,60
16-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de controlador, s/f N°032-001-000240235.	16	118		3,49	10.702,11
Suman y pasan				21.794,00	11.091,89	10.702,11

Vienen				21.794,00	11.091,89	10.702,11
17-11-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	16	119		393,40	10.308,71
17-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de caja de sonido, s/f N°031-001-000152587.	16	122		15,00	10.293,71
18-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de cargador de computador, s/f N°031-001-000152620.	17	124		15,00	10.278,71
19-11-2022	Ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.	17	126	3.046,98		13.325,69
20-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	17	127		411,00	12.914,69
21-11-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	17	129		582,40	12.332,29
21-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	17	130	18,00		12.350,29
21-11-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.	18	131		189,96	12.160,33
21-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Citlalli Sthysi Zhunaula Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°25.	18	132	35,00		12.195,33
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de octubre de 2022 s/f N°001-010-000000007.	18	133		400,00	11.795,33
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de noviembre de 2022 s/f N°001-010-000000008.	18	134		400,00	11.395,33
23-11-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	18	135		597,01	10.798,32
24-11-2022	Se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.	18	136		226,79	10.571,53
25-11-2022	Pago a Servientrega Ecuador S.A. el pago por transporte de mercancía, s/f N°638-021-000004509.	18	138		6,60	10.564,93
26-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.	19	139		2.257,23	8.307,70
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140	4.786,00		13.093,70
28-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de equipos de computación, s/f N°032-001-000242045.	19	141		3,49	13.090,21
28-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	19	142		5,00	13.085,21
29-11-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.	19	143		159,72	12.925,49
Suman y pasan				29.679,98	16.754,49	12.925,49

Vienen				29.679,98	16.754,49	12.925,49
29-11-2022	Se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.	19	144		187,68	12.737,81
29-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	19	145		5,00	12.732,81
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147		1.210,18	11.522,63
01-12-2022	Reposición de caja chica para el mes de diciembre 2022.	20	149		125,33	11.397,30
01-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	20	150	100,00		11.497,30
02-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte de Pasajeros Internacional Nambija envío de dron, s/f N°002-008-000219528.	20	153		2,25	11.495,05
02-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	21	154		10,00	11.485,05
02-12-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de noviembre 2022 s/f N°001-003-003394099.	21	155		78,77	11.406,28
03-12-2022	Se abona a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	21	156		484,01	10.922,27
03-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.	21	157		105,28	10.816,99
03-12-2022	Ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	21	158	961,50		11.778,49
05-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	21	159	116,00		11.894,49
05-12-2022	Se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.	21	160		484,01	11.410,48
06-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.	22	162	90,00		11.500,48
06-12-2022	P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Ermel Salustiano Arévalo Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°1.	22	163	272,60		11.773,08
06-12-2022	P/r se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.	22	164		364,32	11.408,76
06-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	22	165		1.201,98	10.206,78
07-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	22	167		25,00	10.181,78
08-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de parlante, s/f N°032-001-000243794.	23	169		5,00	10.176,78
09-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	23	170		15,00	10.161,78
Suman y pasan				31.220,08	21.058,30	10.161,78

Vienen				31.220,08	21.058,30	10.161,78
09-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Walter Alfredo Tamay Chamba, según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.	23	171	20,00		10.181,78
09-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	23	172		671,99	9.509,79
10-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Franklin Mauricio Ríos Herrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°29.	23	173	20,00		9.529,79
10-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	23	175		2,00	9.527,79
10-12-2022	Ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.	23	177	4.207,59		13.735,38
13-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	24	179		392,67	13.342,71
13-12-2022	Abono de la venta a crédito de “LMQ-Group S.A.S”, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	24	180	400,00		13.742,71
13-12-2022	Pago de arriendo de local del mes de diciembre de 2022 s/f N°001-010-000000016.	24	181		400,00	13.342,71
14-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	24	183		800,00	12.542,71
14-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	24	184		10,00	12.532,71
14-12-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de noviembre.	24	185		237,60	12.295,11
15-12-2022	Se abona a “Fabletronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	25	186		800,00	11.495,11
15-12-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 59862324.	25	187		50,00	11.445,11
16-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	25	188	200,00		11.645,11
17-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 a empleado.	25	190		10,00	11.635,11
17-12-2022	Ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.	25	192	2.182,46		13.817,57
19-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	26	194		230,30	13.587,27
20-12-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12	26	196		350,09	13.237,18
20-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	26	197	100,00		13.337,18
20-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado.	26	198		20,00	13.317,18
21-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Julio Alcívar Montoya Lima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°34.	26	199	20,00		13.337,18
Suman y pasan				38.370,13	25.032,95	13.337,18

Vienen				38.370,13	25.032,95	13.337,18
22-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	26	200		10,00	13.327,18
22-12-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 16547594 de la venta según factura N° 001-001-000001151.	26	201		10,00	13.317,18
23-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	27	204		10,00	13.307,18
23-12-2022	Se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.	27	205		270,00	13.037,18
24-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13.	27	206		867,18	12.170,00
24-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	27	207	3.559,04		15.729,04
26-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	27	208		1.507,99	14.221,05
26-12-2022	Se abona a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	27	209		458,00	13.763,05
26-12-2022	Se abona a la Sra. Zoila Carmelina Peralta Toledo por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°10.	27	210		134,00	13.629,05
28-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	28	211		1.285,76	12.343,29
29-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	28	212		420,00	11.923,29
29-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	28	213		88,09	11.835,20
29-12-2022	Se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.	28	214		150,00	11.685,20
29-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Alma Lojana” envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000038526.	28	215		2,50	11.682,70
30-12-2022	Se abona a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	28	216		1.196,00	10.486,70
31-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	28	219	5.553,99		16.040,69
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	29	220		1.138,18	14.902,51
Total				47.483,16	32.580,65	



Empresa Comercial "Compumaster"

Libro Mayor

Expresado en USD (dólares)

Nombre	Caja Chica				Código	1.01.01.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo	
01-10-2022	Apertura de caja chica del mes de octubre 2022.	1	2	200,00		200,00	
03-10-2022	Compra de materiales de oficina: amarras, brujita y tinta Epson 504 Negra.	2	8		8,60	191,40	
03-10-2022	Pago por concepto de servicio de mantenimiento y reparación de equipo de cómputo.	2	9		5,00	186,40	
04-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	2	10		3,35	183,05	
07-10-2022	Pago de taxi para movilización del gerente.	3	21		4,50	178,55	
07-10-2022	Compra de materiales de oficina: repuesto de controlador.	4	22		2,75	175,80	
12-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	5	31		2,00	173,80	
13-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta de embalar y goma en barra.	5	33		2,15	171,65	
14-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta masking y pintura.	5	34		4,00	167,65	
14-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	5	36		1,25	166,40	
17-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: alcohol isopropilico y materiales y suministros: cinta doble cara, borrador y palillos de limpieza.	6	44		10,00	156,40	
17-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de empleado.	6	45		2,00	154,40	
18-10-2022	Compra de materiales y suministros: cotonetes y una brujita y materiales de aseo y limpieza: bolsas de basura, fuente de laborato, bicarbonato.	7	48		15,00	139,40	
19-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	7	49		1,50	137,90	
20-10-2022	Compra de materiales y suministros: pilas para palanca CEO y materiales de aseo y limpieza: un desinfectante.	8	54		10,50	127,40	
21-10-2022	Compra de materiales de oficina: trípode .	8	55		10,00	117,40	
24-10-2022	Compra de materiales de oficina: pasta térmica Silver Artic.	9	61		25,00	92,40	
26-10-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: vinchas y trapo de limpieza.	9	66		4,30	88,10	
31-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de cartones.	10	73		6,50	81,60	
31-10-2022	Compra de refrigerios del mes de octubre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°1.	10	74		30,74	50,86	
01-11-2022	Reposición de caja chica para el mes de noviembre 2022.	11	77	149,14		200,00	
02-11-2022	Compra de materiales y suministros: resma de papel.	11	80		5,00	195,00	
03-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: Vinchas, trapo para limpieza y bolsas negras de basura .	11	81		4,50	190,50	
08-11-2022	Pago por servicio de reparación de laptop Asus.	13	91		35,00	155,50	
08-11-2022	Compra de materiales y suministros: baterías para adaptación y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico, cloro y desinfectante.	13	92		16,15	139,35	
Suman y pasan					349,14	209,79	139,35

Vienen				349,14	209,79	139,35
11-11-2022	Pago de transporte de taxi para envío de cajas.	14	103		5,00	134,35
14-11-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	15	108		3,00	131,35
14-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	15	109		2,00	129,35
16-11-2022	Pago por servicio de alquiler de microscopio y condensador para mantenimiento y reparación de equipo	15	115		10,00	119,35
17-11-2022	Compra de materiales y suministros: Utensilios de reparación, brujita y cinta y materiales de aseo y limpieza: fundas negras de basura y bicarbonato.	16	121		5,00	114,35
18-11-2022	Pago por servicio de mantenimiento y reparación de equipo de impresora.	16	123		8,00	106,35
21-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: cloro, desinfectante, papel higiénico y removedor de pega.	17	128		9,00	97,35
24-11-2022	Compra de materiales y suministros: pasta de soldar, amarras y vinchas.	18	137		4,00	93,35
30-11-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	19	146		18,68	74,67
01-12-2022	Reposición de caja chica para el mes de diciembre 2022.	20	149	125,33		200,00
01-12-2022	Compra de materiales y suministros: hojilla, estilete y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	20	151		3,15	196,85
07-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de equipo.	22	166		21,50	175,35
08-12-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: limpiador de equipos.	23	169		20,50	154,85
10-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: desinfectante y trapeador.	23	174		17,00	137,85
12-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	24	178		1,15	136,70
12-12-2022	Compra de materiales y suministros: pega.	24	182		5,00	131,70
16-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: pastilla de olor y desinfectante.	25	189		3,60	128,10
19-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	25	193		1,15	126,95
19-12-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	26	195		1,50	125,45
22-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de impresora.	26	202		10,00	115,45
22-12-2022	Compra de materiales y suministros: cartulina para stickers y cinta de embalar.	27	203		1,50	113,95
31-12-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	28	217		40,95	73,00
Total				474,47	401,47	

**Empresa Comercial "Compumaster"****Libro Mayor****COMPUMASTER****Expresado en USD (dólares)**

Nombre	Bancos				Código	1.01.01.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	2.108,53		2.108,53
01-10-2022	Apertura de caja chica del mes de octubre 2022.	1	2		200,00	1.908,53
01-10-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-022995982 del mes de octubre de 2022.	1	4		27,43	1.881,10
04-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 64175766.	2	11	320,00		2.201,10
05-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 161516 por la venta realizada de la factura N° 001-001-000000833.	2	13	130,00		2.331,10
05-10-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-201346815 del mes de octubre de 2022.	3	14		27,29	2.303,81
06-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°48038448.	3	18	60,00		2.363,81
07-10-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	3	19		224,00	2.139,81
07-10-2022	Depósitos en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibos N°193328931, N°63288574. y N°58219214.	4	23	610,00		2.749,81
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de las facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26	25,00		2.774,81
14-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°21169459, de la venta según factura N°001-001-000000865.	5	35	15,00		2.789,81
15-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°37396881.	6	41	67,25		2.857,06
15-10-2022	Las ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, de la facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.	6	43	38,00		2.895,06
17-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N° 2202999561 según recibo N°118856196, por las ventas según facturas N°001-001-000000870 y 001-001-000000873.	7	46	90,00		2.985,06
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de la facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58	35,00		3.020,06
26-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°52947554.	9	67	150,00		3.170,06
28-10-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N°2900365043, de la venta según factura N° 001-001-000000932.	9	68	320,00		3.490,06
Suman y pasan				3.968,78	478,72	3.490,06

Vienen				3.968,78	478,72	3.490,06
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70	30,00		3.520,06
01-11-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023082428 mes de noviembre de 2022.	11	78		24,07	3.495,99
02-11-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha según recibo N°2900365043.	11	79	100,00		3.595,99
05-11-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-202403490 del mes de noviembre de 2022.	11	82		22,39	3.573,60
08-11-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561 según recibo N°59862324, por la venta según factura N°001-001-000000968.	13	93	130,00		3.703,60
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105	120,00		3.823,60
17-11-2022	Abono de la venta a crédito de "LMQ- Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	16	120	250,00		4.073,60
19-11-2022	Ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.	17	126	1.815,00		5.888,60
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140	65,00		5.953,60
01-12-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023514776 del mes de diciembre de 2022.	20	152		30,79	5.922,81
05-12-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-203794548 del mes de diciembre de 2022.	22	161		23,22	5.899,59
15-12-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 59862324.	25	187	50,00		5.949,59
22-12-2022	Depósito en la Cta. Cte. del Banco Pichincha N°2202999561 según recibo N° 16547594 de la venta según factura N° 001-001-000001151.	26	201	10,00		5.959,59
Total				6.538,78	579,19	



Empresa Comercial "Compumaster"

Libro Mayor


COMPUMASTER

Expresado en USD (dólares)

Nombre	Cuentas por cobrar				Código	1.01.02.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	2.330,80		2.330,80
03-10-2022	Abono de la venta a crédito a Sra. Ana Gabriela Salinas Salinas, según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.	2	7		339,00	1.991,80
06-10-2022	Abono de la recaudación de la venta al Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	3	15		48,00	1.943,80
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de la facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26	543,00		2.486,80
11-10-2022	Abono de la venta a crédito a Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.	4	28		100,00	2.386,80
12-10-2022	Abono de la venta a crédito de Sr. Cristhian Manuel Conza Valladares, según auxiliar de cuentas por cobrar N°2.	5	30		50,00	2.336,80
18-10-2022	Abono de la venta a crédito de la Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	7	47		100,00	2.236,80
19-10-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. José Ramiro Tamay Vega, según auxiliar de cuentas por cobrar N°12.	7	51		330,00	1.906,80
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de la facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58	2.140,40		4.047,20
24-10-2022	Abono de LMQ-Group S.A.S, según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	8	60		100,00	3.947,20
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70	200,00		4.147,20
31-10-2022	Abono del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	10	71		55,00	4.092,20
31-10-2022	Abono del Sr. Luis Alberto Agila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	10	72		100,00	3.992,20
05-11-2022	Ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.	12	84	35,00		4.027,20
08-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Ronald Alexander Torres Contento, según auxiliar de cuentas por cobrar N°20.	12	89		35,00	3.992,20
08-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Alvarado Xavier Granda Sizalima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°24.	12	90		40,00	3.952,20
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105	100,00		4.052,20
Suman y pasan				5.349,20	1.297,00	4.052,20

Vienen				5.349,20	1.297,00	4.052,20
14-11-2022	Abono de la venta a crédito de la Sra. Mónica Alexandra Guailas Saca, según auxiliar de cuentas por cobrar N°21.	14	106		400,00	3.652,20
14-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Carlos Alberto Armijos Cabrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°31.	15	107		20,00	3.632,20
15-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Miguel Paulo Kayuk Tiwi, según auxiliar de cuentas por cobrar N°7.	15	113		330,00	3.302,20
16-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	16	116		143,00	3.159,20
17-11-2022	Abono de la venta a crédito de "LMQ- Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	16	120		250,00	2.909,20
19-11-2022	Ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.	17	126	856,00		3.765,20
21-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Tuarez Salazar, según auxiliar de cuentas por cobrar N°14.	17	130		18,00	3.747,20
21-11-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Citlalli Sthysi Zhunaula Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°25.	18	132		35,00	3.712,20
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140	463,00		4.175,20
01-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	20	150		100,00	4.075,20
03-12-2022	Ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	21	158	95,00		4.170,20
05-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Ángel Quizhpe Quizhpe, según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	21	159		116,00	4.054,20
06-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Robinson Leonel Córdova Torres, según auxiliar de cuentas por cobrar N°4.	22	162		90,00	3.964,20
06-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Ermel Salustiano Arévalo Guamán, según auxiliar de cuentas por cobrar N°1.	22	163		272,60	3.691,60
09-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Walter Alfredo Tamay Chamba, según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.	23	171		20,00	3.671,60
10-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Franklin Mauricio Ríos Herrera, según auxiliar de cuentas por cobrar N°29.	23	173		20,00	3.651,60
10-12-2022	Ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.	23	177	20,00		3.671,60
Suman y pasan				6.783,20	3.111,60	3.671,60

Vienen				6.783,20	3.111,60	3.671,60
13-12-2022	Abono de la venta a crédito de "LMQ-Group S.A.S", según auxiliar de cuentas por cobrar N°18.	24	180		400,00	3.271,60
16-12-2022	P/r Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	25	188		400,00	3.071,60
17-12-2022	Ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.	25	192	1.095,00		4.166,60
20-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Luis Alberto Águila Guerrero, según auxiliar de cuentas por cobrar N°19.	26	197		100,00	4.066,60
21-12-2022	Abono de la venta a crédito del Sr. Julio Alcívar Montoya Lima, según auxiliar de cuentas por cobrar N°34.	26	199		20,00	4.046,60
24-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	27	207	320,00		4.366,60
31-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	28	219	200,00		4.566,60
Total				8.398,20	3.831,60	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Anticipo de sueldos				Código	1.01.02.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre de 2022 al empleado Carlos Peraza.	1	3	18,50		18,50
07-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.	3	20	50,00		68,50
10-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al gerente José López y al empleado Carlos Peraza del mes de octubre 2022.	4	27	40,00		108,50
12-10-2022	Pago de anticipo de sueldo mes de octubre 2022 al gerente José López.	4	29	10,00		118,50
15-10-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de octubre 2022 al empleado Carlos Peraza.	6	40	220,00		338,50
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	11	75		338,50	0,00
08-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	13	95	10,00		10,00
10-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	13	97	10,00		20,00
11-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	14	102	10,00		30,00
28-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	19	142	5,00		35,00
29-11-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de noviembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	19	145	5,00		40,00
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147		40,00	0,00
Suman y pasan				378,50	378,50	0,00


Vienen				378,50	378,50	0,00
02-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	21	154	10,00		10,00
07-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	22	167	25,00		35,00
09-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	23	170	15,00		50,00
10-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	23	175	2,00		52,00
14-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	24	184	10,00		62,00
17-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	25	190	10,00		72,00
20-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	26	198	20,00		92,00
22-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	26	200	10,00		102,00
23-12-2022	Pago de anticipo de sueldo del mes de diciembre 2022 al empleado Carlos Peraza.	27	204	10,00		112,00
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	29	220		112,00	0,00
Total				490,50	490,50	

Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	(-) Provisión de cuentas incobrables				Código	1.01.02.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	30	229		11,42	11,42
Total				0,00	11,42	

Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Inventario de mercaderías				Código	1.01.03.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	27.720,14		27.720,14
31-12-2022	Mercadería disponible para la venta	29	224		27.720,14	0,00
31-12-2022	Inventario final y costo de venta	29	225	57.071,42		57.071,42
Total				84.791,56	27.720,14	

Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Inventario de suministros y materiales de oficina				Código	1.01.03.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	22,50		22,50
31-12-2022	Consumo de suministros y materiales de oficina y de aseo y limpieza según auxiliares de consumo N°1 y 2.	30	228		18,65	3,85
Total				22,50	18,65	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza				Código	1.01.03.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	15,60		15,60
31-12-2022	Consumo de suministros y materiales de oficina y de aseo y limpieza según auxiliares de consumo N°1 y 2.	30	228		12,60	3,00
Total				15,60	12,60	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	IVA compras				Código	1.01.04.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-022995982 del mes de octubre de 2022.	1	4	2,94		2,94
01-10-2022	Compras de mercaderías a crédito del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°1.	1	5	12,27		15,21
03-10-2022	Compra de materiales de oficina: amarras, brujita y tinta Epson 504 Negra.	2	8	0,92		16,13
03-10-2022	Pago por concepto de servicio de mantenimiento y reparación de equipo de cómputo.	2	9	0,54		16,67
04-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	2	10	0,36		17,03
05-10-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-201346815 del mes de octubre de 2022.	3	14	2,92		19,95
06-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Xiaomi.	3	17	6,43		26,38
07-10-2022	Compra de materiales de oficina: repuesto de controlador.	3	22	0,29		26,67
07-10-2022	Compra de combustible s/f N°001-019-001148723	4	24	2,14		28,81
08-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2.	4	25	59,74		88,55
13-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta de embalar y goma en barra.	5	33	0,23		88,78
14-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta masking y pintura.	5	34	0,43		89,21
15-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Geova.	5	38	0,86		90,07
15-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" por envío de paquete de controlador s/f N°032-001-000235248.	6	39	0,32		90,39
15-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°3.	6	42	137,14		227,53
Suman y pasan				227,53	0,00	227,53


Vienen				227,53	0,00	227,53
17-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: alcohol isopropilico y materiales y suministros: cinta doble cara, borrador y palillos de limpieza.	6	44	1,07		228,60
18-10-2022	Compra de materiales y suministros: cotonetes y una brujita y materiales de aseo y limpieza: bolsas de basura, fuente de laborato, bicarbonato.	7	48	1,61		230,21
19-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de controlador Numark.	7	50	2,73		232,94
20-10-2022	Compra de materiales y suministros: pilas para palanca CEO y materiales de aseo y limpieza: un desinfectante.	8	54	1,13		234,07
21-10-2022	Compra de materiales de oficina: trípode .	8	55	1,07		235,14
21-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Yantzaza” envío de paquete de repuestos y accesorios de computadora, s/f N°008-002-000175483.	8	56	0,54		235,68
22-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4.	8	57	179,88		415,56
24-10-2022	Compra de materiales de oficina: pasta térmica Silver Artic.	9	61	2,68		418,24
25-10-2022	Pago de publicidad a Radio Milenio	9	64	1,29		419,53
25-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de paquete de cargador de computadora s/f N°032-001-000236803.	9	65	0,27		419,80
26-10-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: vinchas y trapo de limpieza.	9	66	0,46		420,26
29-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5.	10	69	76,58		496,84
31-10-2022	Compra de refrigerios del mes de octubre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°1.	10	74	2,91		499,75
31-10-2022	Liquidación de IVA del mes de octubre 2022.	11	76		499,75	0,00
01-11-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023082428 mes de noviembre de 2022.	11	78	2,58		2,58
03-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: Vinchas, trapo para limpieza y bolsas negras de basura	11	81	0,48		3,06
05-11-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-202403490 del mes de noviembre de 2022.	11	82	2,40		5,46
05-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6.	12	84	108,82		114,28
08-11-2022	Pago por servicio de reparación de laptop Asus.	13	91	3,75		118,03
08-11-2022	Compra de materiales y suministros: baterías para adaptación y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico, cloro y desinfectante.	13	92	1,73		119,76
12-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°7.	14	104	138,61		258,37
Suman y pasan				758,12	499,75	258,37

Vienen				758,12	499,75	258,37
14-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	15	109	0,21		258,58
16-11-2022	Pago por servicio de alquiler de microscopio y condensador para mantenimiento y reparación de equipo	15	115	1,07		259,65
16-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de controlador, s/f N°032-001-000240235.	16	118	0,37		260,02
17-11-2022	Compra de materiales y suministros: Utensilios de reparación, brujita y cinta y materiales de aseo y limpieza: fundas negras de basura y bicarbonato.	16	121	0,54		260,56
17-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de caja de sonido, s/f N°031-001-000152587.	16	122	1,61		262,17
18-11-2022	Pago por servicio de mantenimiento y reparación de equipo de impresora.	16	123	0,86		263,03
18-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de cargador de computador, s/f N°031-001-000152620.	17	124	1,61		264,64
19-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°8.	17	125	693,27		957,91
21-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: cloro, desinfectante, papel higiénico y removedor de pega .	17	128	0,96		958,87
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de octubre de 2022 s/f N°001-010-000000007.	18	133	42,86		1.001,73
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de noviembre de 2022 s/f N°001-010-000000008.	18	134	42,86		1.044,59
24-11-2022	Compra de materiales y suministros: pasta de soldar, amarras y vinchas.	18	137	0,43		1.045,02
25-11-2022	Pago a Servientrega Ecuador S.A. el pago por transporte de mercancía, s/f N°638-021-000004509.	18	138	0,71		1.045,73
26-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.	18	139	767,93		1.813,66
28-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de equipos de computación, s/f N°032-001-000242045.	19	141	0,37		1.814,03
30-11-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	19	146	1,68		1.815,71
30-11-2022	Liquidación de IVA del mes de noviembre 2022.	20	148		1.815,71	0,00
01-12-2022	Compra de materiales y suministros: hojilla, estilete y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	20	151	0,34		0,34
01-12-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023514776 del mes de diciembre de 2022.	20	152	3,30		3,64
02-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte de Pasajeros Internacional Nambija envío de dron, s/f N°002-008-000219528.	20	153	0,24		3,88
Suman y pasan				2.319,34	2.315,46	3,88


Vienen				2.319,34	2.315,46	3,88
03-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.	21	157	354,03		357,91
05-12-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-203794548 del mes de diciembre de 2022.	22	161	2,49		360,40
07-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de equipo.	22	166	2,30		362,70
08-12-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: limpiador de equipos.	22	168	2,20		364,90
08-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte “Unión Cariamanga” envío de parlante, s/f N°032-001-000243794.	23	169	0,54		365,44
10-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: desinfectante y trapeador.	23	174	1,82		367,26
10-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°11.	23	176	198,58		565,84
12-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	24	178	0,12		565,96
13-12-2022	Pago de arriendo de local del mes de diciembre de 2022 s/f N°001-010-000000016.	24	181	42,86		608,82
12-12-2022	Compra de materiales y suministros: pega.	24	182	0,54		609,36
16-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: pastilla de olor y desinfectante.	25	189	0,39		609,75
17-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°12.	25	191	184,72		794,47
19-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	25	193	0,12		794,59
22-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de impresora.	26	202	1,07		795,66
22-12-2022	Compra de materiales y suministros: cartulina para stickers y cinta de embalar.	27	203	0,16		795,82
24-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13.	27	206	203,02		998,84
31-12-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	28	217	3,30		1.002,14
31-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°14.	28	218	359,04		1.361,18
31-12-2022	Liquidación de IVA del mes de diciembre 2022.	29	221		1.361,18	0,00
Total				3.676,64	3.676,64	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Crédito Tributario				Código	1.01.04.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	2.917,27		2.917,27
31-10-2022	Liquidación de IVA del mes de octubre 2022.	11	76		1.415,50	1.501,77
30-11-2022	Liquidación de IVA del mes de noviembre 2022.	20	148	248,56		1.750,33
31-12-2022	Liquidación de IVA del mes de diciembre 2022.	29	221		588,24	1.162,09
Total				3.165,83	2.003,74	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Muebles y enseres				Código	1.02.01.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	5.305,00		5.305,00
Total				5.305,00	0,00	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Equipos de computación				Código	1.02.01.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	2.500,00		2.500,00
Total				2.500,00	0,00	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				Código	1.02.02.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	944,86		944,86
31-12-2022	Depreciación acumulada de activos fijos	29	222		119,36	825,50
Total				944,86	119,36	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
Nombre	(-) Depreciación acumulada equipos de computación				Código	1.02.02.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1	421,28		421,28
31-12-2022	Depreciación acumulada de activos fijos	29	222		138,90	282,38
Total				421,28	138,90	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
Nombre	Proveedores				Código	2.01.01.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1		5.604,81	5.604,81
01-10-2022	Compras de mercaderías a crédito del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°1.	1	5		114,50	5.719,31
06-10-2022	Se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.	3	16	205,00		5.514,31
07-10-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	3	19	224,00		5.290,31
08-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2.	4	25		556,76	5.847,07
13-10-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	5	32	390,00		5.457,07
15-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°3.	6	42		1.280,01	6.737,08
19-10-2022	Se abona a la Sra. Elsa Cecilia Carranza Carrasco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°2.	7	52	185,33		6.551,75
19-10-2022	Se abona al Sr. Luciano Alberto Azanza Azanza por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°1.	7	53	30,00		6.521,75
22-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4.	8	57		1.384,09	7.905,84
24-10-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	8	59	500,00		7.405,84
25-10-2022	Se abona a Adiwireless Cia.Ltda por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°14.	9	62	184,80		7.221,04
25-10-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.	9	63	114,50		7.106,54
Suman y pasan				1.833,63	8.940,17	7.106,54


Vienen				1.833,63	8.940,17	7.106,54
29-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5.	10	69		276,53	7.383,07
05-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6.	12	83		1.447,08	8.830,15
07-11-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	12	86	725,45		8.104,70
07-11-2022	Se abona a "Safied S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°11.	12	87	608,38		7.496,32
08-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	13	94	240,00		7.256,32
10-11-2022	Se abona al Sr. Edgar Ivan Núñez Núñez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°16.	13	96	280,00		6.976,32
11-11-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.	13	98	474,29		6.502,03
11-11-2022	Se abona a la Sra. Gloria María Febres Alvarado por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°3.	14	99	209,00		6.293,03
11-11-2022	Se abona a Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°5.	14	100	189,65		6.103,38
11-11-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	14	101	280,00		5.823,38
12-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°7.	14	104		1.293,72	7.117,10
15-11-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Espinoza Rodríguez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°7.	15	110	146,53		6.970,57
15-11-2022	Se abona a "Cotzul S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°4.	15	112	529,83		6.440,74
16-11-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	15	114	224,45		6.216,29
16-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	16	117	296,00		5.920,29
17-11-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	16	119	393,40		5.526,89
19-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°8.	17	125		6.890,54	12.417,43
20-11-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A." por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	17	127	411,00		12.006,43
Suman y pasan				6.841,61	18.848,04	12.006,43


Vienen				6.841,61	18.848,04	12.006,43
21-11-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	17	129	582,40		11.424,03
21-11-2022	Se abona al Sr. Juan Carlos Carrillo Armijos por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°17.	18	131	189,96		11.234,07
23-11-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	18	135	597,01		10.637,06
24-11-2022	Se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.	18	136	226,79		10.410,27
26-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.	19	139		4.917,84	15.328,11
29-11-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12.	19	143	159,72		15.168,39
29-11-2022	Se abona al Sr. Rubén Orlando Muñoz Quezada por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°9.	19	144	187,68		14.980,71
03-12-2022	Se abona a “Fabeltronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	21	156	484,01		14.496,70
03-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.	21	157		4.534,21	19.030,91
05-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	21	160	484,01		18.546,90
06-12-2022	P/r se abona al Sr. Eugenio de la Cruz Espejo Suin por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°6.	22	164	364,32		18.182,58
06-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	22	165	1.201,98		16.980,60
09-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	23	172	671,99		16.308,61
10-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°11.	23	176		1.853,43	18.162,04
13-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	24	179	392,67		17.769,37
14-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	24	183	800,00		16.969,37
15-12-2022	Se abona a “Fabletronic S.A” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	25	186	800,00		16.169,37
17-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°12.	25	191		1.724,08	17.893,45
19-12-2022	Se abona a “Empresa Tecnológica Toners” por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	26	194	230,30		17.663,15
Suman y pasan				14.214,45	31.877,60	17.663,15


Vienen				14.214,45	31.877,60	17.663,15
20-12-2022	Se abona a la Sra. Rossy Vanessa Silva Risco por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°12	26	196	350,09		17.313,06
23-12-2022	Se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.	27	205	270,00		17.043,06
24-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13.	27	206		1.051,40	18.094,46
26-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	27	208	1.507,99		16.586,47
26-12-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	27	209	458,00		16.128,47
26-12-2022	Se abona a la Sra. Zoila Carmelina Peralta Toledo por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°10.	27	210	134,00		15.994,47
28-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	28	211	1.285,76		14.708,71
29-12-2022	Se abona al Sr. Carlos Alfredo Torres Sánchez por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°13.	28	212	420,00		14.288,71
29-12-2022	Se abona a "Empresa Tecnológica Toners" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°15.	28	213	88,09		14.200,62
29-12-2022	Se abona al Sr. Jerónimo Rubén Garofalo Silva por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°18.	28	214	150,00		14.050,62
30-12-2022	Se abona a "Fabeltronic S.A" por la deuda pendiente de pago, según auxiliar de cuentas por pagar N°8.	28	216	1.196,00		12.854,62
31-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°14.	28	218		3.351,05	16.205,67
Total				20.074,38	36.280,05	

Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
Nombre	Aporte individual al IESS por pagar				Código	2.01.02.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1		103,95	103,95
14-10-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de septiembre	5	37	103,95		0,00
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	11	75		103,95	103,95
15-11-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de octubre.	15	111	103,95		0,00
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147		103,95	103,95
14-12-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de noviembre.	24	185	103,95		0,00
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de diciembre de 2022.	29	220		103,95	103,95
Total				311,85	415,80	



 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Aporte patronal al IESS por pagar				Código	2.01.02.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1		133,65	133,65
14-10-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de septiembre	5	37	133,65		0,00
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	11	75		133,65	133,65
15-11-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de octubre.	15	111	133,65		0,00
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147		133,65	133,65
14-12-2022	Pago de los aportes de seguridad social del mes de noviembre.	24	185	133,65		0,00
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de diciembre de 2022.	29	220		133,65	133,65
Total				400,95	534,60	



 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Participación trabajadores por pagar 15%				Código	2.01.02.05
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Cierre de utilidad del ejercicio, cálculo de impuesto a trabajadores, renta y utilidad neta.	30	233		5.453,50	5.453,50
Total				0,00	5.453,50	



 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Impuesto a la renta por pagar				Código	2.01.03.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Cierre de utilidad del ejercicio, cálculo de impuesto a trabajadores, renta y utilidad neta.	30	233		2.340,37	2.340,37
Total				0,00	2.340,37	



 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	IVA ventas				Código	2.01.03.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Ventas del 0 1 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°1, de la facturas N° 001-001-000000818 a la 001-001-000000842.	1	6		9,91	9,91
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de la facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26		747,00	756,91
15-10-2022	Ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, de la facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.	6	43		197,06	953,97
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de la facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58		711,85	1.665,82
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70		249,43	1.915,25
31-10-2022	Liquidación de IVA del mes de octubre 2022.	11	76	1.915,25		0,00
05-11-2022	Ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.	12	84		114,43	114,43
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105		270,73	385,16
19-11-2022	Ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.	17	126		612,64	997,80
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140		569,36	1.567,15
30-11-2022	Liquidación de IVA del mes de noviembre 2022.	20	148	1.567,15		0,00
03-12-2022	Ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	21	158		113,19	113,19
10-12-2022	Ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.	24	177		452,96	566,15
17-12-2022	Ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.	25	192		351,16	917,31
Suman y pasan				3.482,40	4.399,71	917,31

Vienen				3.482,40	4.399,71	917,31
24-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	27	207		415,61	1.332,92
31-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	29	219		616,50	1.949,42
31-12-2022	Liquidación de IVA del mes de diciembre 2022.	29	221	1.949,42		0,00
Total				5.431,82	5.431,82	


 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Capital				Código	3.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Estado de situación inicial	1	1		39.843,57	39.843,57
Total				0,00	39.843,57	


 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Utilidad del ejercicio				Código	3.02.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Cierre y utilidad del ejercicio	30	232		36.356,66	36.356,66
31-12-2022	Cierre de utilidad del ejercicio, cálculo de impuesto a trabajadores, renta y utilidad neta.	30	233	36.356,66		0,00
Total				36.356,66	36.356,66	



 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Utilidad neta del ejercicio				Código	3.02.06
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Cierre de utilidad del ejercicio, cálculo de impuesto a trabajadores, renta y utilidad neta.	30	233		28.562,79	28.562,79
Total				0,00	28.562,79	



 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Venta de bienes				Código	4.01.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Ventas del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°1, de las facturas N° 001-001-000000818 a la 001-001-000000842.	1	6		82,59	82,59
Suman y pasan				0,00	82,59	82,59

Vienen				0,00	82,59	82,59
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de la facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26		6.245,89	6.328,48
15-10-2022	Ventas de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°3, de la facturas N° 001-001-000000846 a la 001-001-000000868.	6	43		1.642,14	7.970,62
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de la facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58		5.940,99	13.911,61
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70		2.124,99	16.036,60
05-11-2022	Ventas de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°6, de las facturas N° 001-001-000000938 a la 001-001-000000956.	12	84		953,57	16.990,17
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105		2.290,00	19.280,17
19-11-2022	Ventas de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°8, de las facturas N° 001-001-000000995 a la 001-001-000001019.	17	126		5.105,34	24.385,51
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140		4.760,71	29.146,22
03-12-2022	Ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	21	158		968,30	30.114,52
10-12-2022	Ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.	24	177		3.825,52	33.940,04
17-12-2022	Ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.	25	192		3.034,34	36.974,38
24-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	27	207		3.491,10	40.465,48
31-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	29	219		5.179,45	45.644,93
31-12-2022	Determinar las ventas netas	29	223	379,81		45.265,12
31-12-2022	Utilidad bruta en ventas	29	226	45.265,12		0,00
Total					45.644,93	45.644,93

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor Expresado en USD (dólares)							
Nombre	(-) Descuento en Ventas				Código		4.01.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo	
08-10-2022	Ventas de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°2, de la facturas N° 001-001-000000823 a la 001-001-000000845.	4	26	20,89		20,89	
22-10-2022	Ventas de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°4, de la facturas N° 001-001-000000869 a la 001-001-000000907.	8	58	8,93		29,82	
29-10-2022	Las ventas de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas N°5, de la facturas N°001-001-000000908 a la 001-001-000000937.	10	70	46,43		76,25	
12-11-2022	Ventas de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°7, de las facturas N° 001-001-000000957 a la 001-001-000000994.	14	105	33,93		110,18	
26-11-2022	Ventas de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas N°9, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	19	140	16,07		126,25	
03-12-2022	Ventas de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°10, de las facturas N° 001-001-000001020 a la 001-001-000001042.	21	158	25,00		151,25	
10-12-2022	Ventas de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°11, de las facturas N° 001-001-000001068 a la 001-001-000001099.	23	177	50,89		202,14	
17-12-2022	Ventas de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°12 de las facturas N° 001-001-000001100 a la 001-001-000001134.	25	192	108,04		310,18	
24-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	27	207	27,67		337,85	
31-12-2022	Ventas de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas N°13 de las facturas N° 001-001-000001135 a la 001-001-000001173.	29	219	41,96		379,81	
31-12-2022	Determinar las ventas netas	29	223		379,81	0,00	
Total				379,81	379,81		

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor Expresado en USD (dólares)							
Nombre	Utilidad Bruta en ventas				Código		04.01.05
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo	
31-12-2022	Utilidad bruta en ventas	29	226		43.090,59	43.090,59	
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de ingreso	30	231	43.090,59		0,00	
Total				43.090,59	43.090,59		

 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Costo de ventas				Código	5.01.01.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Mercadería disponible para la venta	29	224	59.245,95		59.245,95
31-12-2022	Inventario final y costo de venta	29	225		57.071,42	2.174,53
31-12-2022	Utilidad bruta en ventas	29	226		2.174,53	0,00
Total				59.245,95	59.245,95	


 Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
 Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Compras				Código	5.01.01.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
01-10-2022	Compras de mercaderías a crédito del 01 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°1.	1	5	102,23		102,23
08-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 03 al 08 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°2.	4	25	706,84		809,07
15-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 10 al 15 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°3.	6	42	1.142,87		1.951,94
22-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 17 al 22 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°4.	8	57	1.505,49		3.457,43
29-10-2022	Compras de mercaderías de la semana del 24 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°5.	10	69	663,20		4.120,63
05-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°6.	12	83	1.458,42		5.579,05
12-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 7 al 12 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°7.	14	104	1.155,11		6.734,16
19-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 14 al 19 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°8.	17	125	6.197,27		12.931,43
26-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.	18	139	6.408,13		19.339,56
03-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.	21	157	4.286,46		23.626,02
10-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 05 al 10 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°11.	23	176	1.654,85		25.280,87
17-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 11 al 17 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°12.	25	191	1.539,36		26.820,23
Suman y pasan				26.820,23	0,00	26.820,23


Vienen				26.820,23	0,00	26.820,23
24-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 19 al 24 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°13.	27	206	1.715,57		28.535,80
31-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 26 al 31 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°14.	28	218	2.992,01		31.527,81
31-12-2022	Determinar las compras netas	29	222		2,00	31.525,81
31-12-2022	Mercadería disponible para la venta	29	224		31.525,81	0,00
Total				31.527,81	31.527,81	


Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	(-) Descuento en compras				Código	5.01.01.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
26-11-2022	Compras de mercaderías de la semana del 21 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°9.	19	139		1,00	1,00
03-12-2022	Compras de mercaderías de la semana del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022, según auxiliar de compras de mercadería N°10.	21	157		1,00	2,00
31-12-2022	Determinar las compras netas	29	222	2,00		0,00
Total				2,00	2,00	


Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Sueldos y salarios				Código	5.02.01.01
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	10	75	1.100,00		1.100,00
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147	1.100,00		2.200,00
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de diciembre de 2022.	29	220	1.100,00		3.300,00
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		3.300,00	0,00
Total				3.300,00	3.300,00	


Empresa Comercial "Compumaster"						
Libro Mayor						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Aporte patronal al IESS				Código	5.02.01.04
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	10	75	133,65		133,65
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147	133,65		267,30
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de diciembre de 2022.	29	220	133,65		400,95
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		400,95	0,00
Total				400,95	400,95	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Provisiones sociales				Código	5.02.01.05
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-10-2022	Pago del sueldo del mes de octubre de 2022.	10	75	254,13		254,13
30-11-2022	Pago del sueldo del mes de noviembre de 2022.	20	147	254,13		508,26
31-12-2022	Pago del sueldo del mes de diciembre de 2022.	29	220	254,13		762,39
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		762,39	0,00
Total				762,39	762,39	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Arrendos pagados				Código	5.02.01.07
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de octubre de 2022 s/f N°001-010-000000007.	18	133	357,14		357,14
22-11-2022	Pago de arriendo de local del mes de noviembre de 2022 s/f N°001-010-000000008.	18	134	357,14		714,28
13-12-2022	Pago de arriendo de local del mes de diciembre de 2022 s/f N°001-010-000000016.	24	181	357,14		1.071,42
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		1.071,42	0,00
Total				1.071,42	1.071,42	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Alimentación y refrigerio				Código	5.02.01.09
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-10-2022	Compra de refrigerios del mes de octubre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°1.	10	74	27,83		27,83
30-11-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	19	146	17,00		44,83
31-12-2022	Compra de refrigerios del mes de noviembre para personal según auxiliar de gastos refrigerios N°2.	28	217	37,65		82,48
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		82,48	0,00
Total				82,48	82,48	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Servicios básicos				Código	5.02.01.10
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
04-10-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de septiembre 2022 s/f N°001-003-002934671.	2	12	101,06		101,06
05-10-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-201346815 del mes de octubre de 2022.	2	14	24,37		125,43
05-11-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-202403490 del mes de noviembre de 2022.	11	82	19,99		145,42
07-11-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de octubre 2022 s/f N°001-003-003173801.	12	85	41,85		187,27
02-12-2022	Pago a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. planilla de luz del mes de noviembre 2022 s/f N°001-003-003394099.	21	155	78,77		266,04
05-12-2022	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP. por concepto de plan de telefonía s/f N°001-777-203794548 del mes de diciembre de 2022.	22	161	20,73		86,77
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		286,77	0,00
Total				286,77	286,77	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Combustibles y lubricantes				Código	5.02.01.11
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
07-10-2022	Compra de combustible s/f N°001-019-001148723	4	24	17,86		17,86
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		17,86	0,00
Total				17,86	17,86	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor EXPRESADO EN USD (DÓLARES)						
COMPUMASTER						
Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Suministros y materiales				Código	5.02.01.12
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
03-10-2022	Compra de materiales de oficina: amarras, brujita y tinta Epson 504 Negra.	2	8	7,68		7,68
04-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	2	10	2,99		10,67
07-10-2022	Compra de materiales de oficina: repuesto de controlador.	3	22	2,46		13,13
Suman y pasan				13,13	0,00	13,13


Vienen				13,13	0,00	13,13
13-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta de embalar y goma en barra.	5	33	1,92		15,05
14-10-2022	Compra de materiales de oficina: cinta masking y pintura.	5	34	3,57		18,62
17-10-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: alcohol isopropilico y materiales y suministros: cinta doble cara, borrador y palillos de limpieza.	6	44	8,93		27,55
18-10-2022	Compra de materiales y suministros: cotonetes y una brujita y materiales de aseo y limpieza: bolsas de basura, fuente de laborato, bicarbonato.	7	48	13,39		40,94
20-10-2022	Compra de materiales y suministros: pilas para palanca CEO y materiales de aseo y limpieza: un desinfectante.	8	54	9,38		50,32
21-10-2022	Compra de materiales de oficina: trípode .	8	55	8,93		59,25
24-10-2022	Compra de materiales de oficina: pasta térmica Silver Artic.	9	61	22,32		81,57
26-10-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: vinchas y trapo de limpieza.	9	66	3,84		85,41
02-11-2022	Compra de materiales y suministros: resma de papel.	11	80	5,00		90,41
03-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: Vinchas, trapo para limpieza y bolsas negras de basura .	11	81	4,02		94,43
08-11-2022	Compra de materiales y suministros: baterías para adaptación y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico, cloro y desinfectante.	13	92	14,42		108,85
14-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	15	109	1,79		110,64
17-11-2022	Compra de materiales y suministros: Utensilios de reparación, brujita y cinta y materiales de aseo y limpieza: fundas negras de basura y bicarbonato.	16	121	4,46		115,10
21-11-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: cloro, desinfectante, papel higiénico y removedor de pega .	17	128	8,04		123,14
24-11-2022	Compra de materiales y suministros: pasta de soldar, amarras y vinchas.	18	137	3,57		126,71
01-12-2022	Compra de materiales y suministros: hojilla , estilete y materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	20	151	2,81		129,52
08-12-2022	Compra de materiales y suministros: brujita y materiales de aseo y limpieza: limpiador de equipos.	22	168	18,30		147,82
10-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: desinfectante y trapeador.	23	174	15,18		163,00
12-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	24	178	1,03		164,03
12-12-2022	Compra de materiales y suministros: pega.	24	182	4,46		168,49
16-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: pastilla de olor y desinfectante.	25	189	3,21		171,70
19-12-2022	Compra de materiales de aseo y limpieza: papel higiénico.	25	193	1,03		172,73
22-12-2022	Compra de materiales y suministros: cartulina para stickers y cinta de embalar.	27	203	1,34		174,07
Suman y pasan				174,07	0,00	174,07


Vienen				174,07	0,00	174,07
31-12-2022	Consumo de suministros y materiales de oficina y de aseo y limpieza según auxiliares de consumo N°1 y 2.	30	228	31,25		205,32
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		205,32	0,00
Total				205,32	205,32	


Empresa Comercial "Compumaster"							
Libro Mayor							
EXPRESADO EN USD (DÓLARES)							
COMPUMASTER							
Nombre	Servicio de Internet				Código	5.02.01.13	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo	
01-10-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-022995982 del mes de octubre de 2022.	1	4	24,49		24,49	
01-11-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023082428 mes de noviembre de 2022.	11	78	21,49		45,98	
01-12-2022	Pago a Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A. por concepto de plan de internet s/f N°001-001-023514776 del mes de diciembre de 2022.	20	152	27,49		73,47	
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		73,47	0,00	
Total				73,47	73,47		

Empresa Comercial "Compumaster"							
Libro Mayor							
EXPRESADO EN USD (DÓLARES)							
COMPUMASTER							
Nombre	Mantenimiento y reparación de equipos				Código	5.02.01.15	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo	
03-10-2022	Pago por concepto de servicio de mantenimiento y reparación de equipo de cómputo.	2	9	4,46		4,46	
06-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Xiaomi.	3	17	53,57		58,03	
15-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de equipo de celular Geova.	5	38	7,14		65,17	
19-10-2022	Pago por concepto de mantenimiento y reparación de controlador Numark.	7	50	22,77		87,94	
08-11-2022	Pago por servicio de reparación de laptop Asus.	13	92	31,25		119,19	
16-11-2022	Pago por servicio de alquiler de microscopio y condensador para mantenimiento y reparación de equipo	15	115	8,93		128,12	
18-11-2022	Pago por servicio de mantenimiento y reparación de equipo de impresora.	16	123	7,14		135,26	
07-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de equipo.	22	166	19,20		154,46	
22-12-2022	Pago de servicio de mantenimiento y reparación de impresora.	26	202	8,93		163,39	
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		163,39	0,00	
Total				163,39	163,39		

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Depreciación muebles y enseres				Código	5.02.01.17
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Depreciación acumulada de activos fijos	30	227	119,36		119,36
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		119,36	0,00
Total				119,36	119,36	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Depreciación equipos de computación				Código	5.02.01.18
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Depreciación acumulada de activos fijos	30	227	138,90		138,90
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		138,90	0,00
Total				138,90	138,90	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Cuentas Incobrables				Código	5.02.01.22
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Provisión de cuentas incobrables del 1%.	30	229	11,42		11,42
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		11,42	0,00
Total				11,42	11,42	


 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Publicidad				Código	5.02.02.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
25-10-2022	Pago de publicidad a Radio Milenio	9	64	10,71		10,71
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		10,71	0,00
Total				10,71	10,71	

**Empresa Comercial "Compumaster"****Libro Mayor****COMPUMASTER****Expresado en USD (dólares)**

Nombre	Transporte				Código	5.02.02.03
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
07-10-2022	Pago de taxi para movilización del gerente.	3	21	4,50		4,50
12-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	5	31	2,00		6,50
14-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	5	36	1,25		7,75
15-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" por envío de paquete de controlador s/f N°032-001-000235248.	6	39	2,68		10,43
17-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de empleado.	6	45	2,00		12,43
19-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	7	49	1,50		13,93
21-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Yantzaza" envío de paquete de repuestos y accesorios de computadora, s/f N°008-002-000175483.	8	56	4,46		18,39
25-10-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de paquete de cargador de computadora s/f N°032-001-000236803.	9	65	2,23		20,62
31-10-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de cartones.	10	73	6,50		27,12
07-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Alma Lojana" el pago por transporte de envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000036704.	12	88	5,00		32,12
11-11-2022	Pago de transporte de taxi para envío de cajas.	14	103	5,00		37,12
14-11-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	15	108	3,00		40,12
16-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de controlador, s/f N°032-001-000240235.	16	118	3,12		43,24
17-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de caja de sonido, s/f N°031-001-000152587.	16	122	13,39		56,63
18-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de cargador de computador, s/f N°031-001-000152620.	17	124	13,39		70,02
25-11-2022	Pago a Servientrega Ecuador S.A. el pago por transporte de mercancía, s/f N°638-021-000004509.	18	138	5,89		75,91
28-11-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de equipos de computación, s/f N°032-001-000242045.	19	141	3,12		79,03
02-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte de Pasajeros Internacional Nambija envío de dron, s/f N°002-008-000219528.	20	153	2,01		81,04
08-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" envío de parlante, s/f N°032-001-000243794.	23	169	4,46		85,50
19-12-2022	Pago de transporte de taxi por movilización de gerente.	26	195	1,50		87,00
Suman y pasan				87,00	0,00	87,00

Vienen				87,00	0,00	87,00
29-12-2022	Pago a Cooperativa de transporte "Alma Lojana" envío de cartones medianos, s/f N°002-002-000038526.	28	215	2,50		89,50
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230		89,50	0,00
Total				89,50	89,50	

 Empresa Comercial "Compumaster" Libro Mayor COMPUMASTER Expresado en USD (dólares)						
Nombre	Resumen de Rentas y Gastos				Código	5.02.02.02
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de gasto	30	230	6.733,94		6.733,94
31-12-2022	Asiento de cierre de las cuentas de ingreso	30	231		43.090,59	-36.356,66
31-12-2022	Cierre y utilidad del ejercicio	30	232	36.356,66		0,00
Total				6.733,94	43.090,59	

 Empresa Comercial "Compumaster" Balance de Comprobación Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre Expresado en USD (dólares)						
N°	Código	Detalle	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	1.01.01.01	Caja	47.483,16	32.580,65	14.902,51	
2	1.01.01.02	Caja Chica	474,47	401,47	73,00	
3	1.01.01.03	Bancos	6.538,78	579,19	5.959,59	
4	1.01.02.01	Cuentas por cobrar	8.398,20	3.831,60	4.566,60	
5	1.01.02.03	Anticipo de sueldos	490,50	490,50	0,00	
6	1.01.03.01	Inventario de mercaderías	27.720,14	0,00	27.720,14	
7	1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina	22,50	0,00	22,50	
8	1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	15,60	0,00	15,60	
9	1.01.04.01	IVA compras	3.676,64	3.676,64	0,00	
10	1.01.04.04	Crédito Tributario	3.165,83	2.003,74	1.162,09	
11	1.02.01.03	Muebles y enseres	5.305,00	0,00	5.305,00	
12	1.02.01.04	Equipos de computación	2.500,00	0,00	2.500,00	
13	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	944,86	0,00	944,86	
14	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación	421,28	0,00	421,28	
15	2.01.01.03	Proveedores	20.074,38	36.280,05		16.205,67
16	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar	311,85	415,80		103,95
17	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar	400,95	534,60		133,65
18	2.01.03.02	IVA ventas	5.431,82	5.431,82		0,00
19	3.01	Capital	0,00	39.843,57		39.843,57
20	4.01.01	Venta de bienes	0,00	45.644,93		45.644,93
21	4.01.03	(-) Descuento en Ventas	379,81	0,00	379,81	
22	5.01.01.02	Compras	31.527,81	0,00	31.527,81	
23	5.01.01.04	(-) Descuento en compras	0,00	2,00		2,00
24	5.02.01.01	Sueldos y salarios	3.300,00	0,00	3.300,00	
25	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS	400,95	0,00	400,95	
26	5.02.01.05	Provisiones sociales	762,39	0,00	762,39	
27	5.02.01.07	Arriendos pagados	1.071,42	0,00	1.071,42	
28	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio	82,48	0,00	82,48	
29	5.02.01.10	Servicios básicos	286,77	0,00	286,77	
30	5.02.01.11	Combustibles y lubricantes	17,86	0,00	17,86	
31	5.02.01.12	Suministros y materiales	174,07	0,00	174,07	
32	5.02.01.13	Servicio de Internet	73,47	0,00	73,47	
33	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos	163,39	0,00	163,39	
34	5.02.02.02	Publicidad	10,71	0,00	10,71	
35	5.02.02.03	Transporte	89,50	0,00	89,50	
TOTALES			<u>171.716,56</u>	<u>171.716,56</u>	<u>101.933,78</u>	<u>101.933,78</u>

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tanay PROPIETARIA "COMPUMASTER" RUC:1103501464	Karen Aileen Riofrío Ramón CONTADORA C.I: 1105710378
--	---



Empresa Comercial "Compumaster"

Hoja de trabajo

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre

Expresado en USD (dólares)

Folio N°01

N	Código	Detalle	SalDOS		Ajustes		Balance Ajustado		E.S Económica		E.S Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo +Patrimonio
1	1.01.01.01	Caja	14.902,51				14.902,51				14.902,51	
2	1.01.01.02	Caja Chica	73,00				73,00				73,00	
3	1.01.01.03	Bancos	5.959,59				5.959,59				5.959,59	
4	1.01.02.01	Cuentas por cobrar	4.566,60				4.566,60				4.566,60	
5	1.01.02.03	Anticipo de sueldos	0,00				0,00				0,00	
6	1.01.03.01	Inventario de mercaderías	27.720,14		57.071,42	27.720,14	57.071,42				57.071,42	
7	1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina	22,50			18,65	3,85				3,85	
8	1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	15,60			12,60	3,00				3,00	
9	1.01.04.01	IVA compras	0,00				0,00				0,00	
10	1.01.04.04	Crédito Tributario	1.162,09				1.162,09				1.162,09	
11	1.02.01.03	Muebles y enseres	5.305,00				5.305,00				5.305,00	
12	1.02.01.04	Equipos de computación	2.500,00				2.500,00				2.500,00	
13	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	944,86			119,36	825,49				825,49	
14	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación	421,28			138,90	282,38				282,38	
15	2.01.01.03	Proveedores		16.205,67				16.205,67				16.205,67
16	2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar		103,95				103,95				103,95
17	2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar		133,65				133,65				133,65
18	2.01.03.02	IVA ventas		0,00				0,00				0,00
19	3.01	Capital		39.843,57				39.843,57				39.843,57
Suman y pasan			63.593,16	56.286,84	57.071,42	28.009,65	92.654,93	56.286,84	0,00	0,00	92.654,93	56.286,85

**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Hoja de trabajo****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre****Expresado en USD (dólares)****Folio N°02**

N	Código	Detalle	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		E.S Económica		E.S Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo +Patrimonio
		Vienen	63.593,16	56.286,84	57.071,42	28.009,65	92.654,93	56.286,84	0,00	0,00	92.654,93	56.286,85
20	4.01.01	Venta de bienes		45.644,93	45.644,93			0,00		0,00		
21	4.01.03	(-) Descuento en Ventas	379,81			379,81	0,00		0,00			
22	5.01.01.02	Compras	31.527,81			31.527,81	0,00		0,00			
23	5.01.01.04	(-) Descuento en compras		2,00	2,00			0,00		0,00		
24	5.02.01.01	Sueldos y salarios	3.300,00				3.300,00		3.300,00			
25	5.02.01.04	Aporte patronal al IESS	400,95				400,95		400,95			
26	5.02.01.05	Provisiones sociales	762,39				762,39		762,39			
27	5.02.01.07	Arriendos pagados	1.071,42				1.071,42		1.071,42			
28	5.02.01.09	Alimentación y refrigerio	82,48				82,48		82,48			
29	5.02.01.10	Servicios básicos	286,77				286,77		286,77			
30	5.02.01.11	Combustibles y lubricantes	17,86				17,86		17,86			
31	5.02.01.12	Suministros y materiales	174,07		31,25		205,32		205,32			
32	5.02.01.13	Servicio de Internet	73,47				73,47		73,47			
33	5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos	163,39				163,39		163,39			
34	5.02.02.02	Publicidad	10,71				10,71		10,71			
35	5.02.02.03	Transporte	89,50				89,50		89,50			
			<u>101.933,78</u>	<u>101.933,78</u>								
36	1.01.02.04	(-) Provisión de cuentas incobrables				11,42		11,42			-11,42	
37	4.01.05	Utilidad Bruta en ventas				43.090,59		43.090,59		43.090,59		
38	5.01.01.01	Costo de ventas			59.245,95	59.245,95	0,00					
		Suman y pasan			161.995,55	162.265,23	99.119,18	99.388,86	6.464,26	43.090,59	92.643,51	56.286,85



COMPUMASTER

Empresa Comercial "Compumaster"

Hoja de trabajo

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre

Expresado en USD (dólares)

Folio N°03

N	Código	Detalle	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		E.S Económica		E.S Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo +Patrimonio
Vienen					161.995,55	162.265,23	99.119,18	99.388,86	6.464,26	43.090,59	92.643,51	56.286,85
39	5.02.01.17	Depreciación muebles y enseres			119,36		119,36		119,36			
40	5.02.01.18	Depreciación equipos de computación			138,90		138,90		138,90			
41	5.02.01.22	Cuentas Incobrables			11,42		11,42		11,42			
					162.265,23	162.265,23	99.388,86	99.388,86	6.733,94	43.090,59	92.643,51	56.286,85
42	3.02.04	Utilidad del ejercicio							36.356,66			36.356,66
									43.090,59	43.090,59		
43	2.01.02.05	Participación trabajadores por pagar 15%										5.453,50
44	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar										2.340,37
45	3.02.06	Utilidad neta del ejercicio										28.562,79

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tamay

PROPIETARIA "COMPUMASTER"

RUC:1103501464

Karen Aileen Riofrío Ramón

CONTADORA

C.I: 1105710378



Empresa Comercial "Compumaster"
Estado de Resultados
Del 01 de octubre al 31 de diciembre
Expresado en USD (dólares)

4	INGRESOS		
4.01	Ingresos operacionales		
4.01.01	(+) Ventas de bienes	45.644,93	
4.01.03	(-) Descuento de ventas	-379,81	
4.01.04	(-) Devolución en ventas	0,00	
	(=) ventas netas		45.265,12
5.01.01.01	(-) Costo de ventas		
	Inventario de mercaderías (inicial)		27.720,14
5.01.01.02	(+) Compras	31.527,81	
5.01.01.04	(-) Descuento en compras	- 2,00	
5.01.01.05	(-) Devolución en compras		
	Compras netas		31.525,81
	(=) Mercadería disponible para la venta		59.245,95
	(-) Inventario de mercadería(final)	-57.071,42	2.174,53
4.01.05	Utilidad Bruta en ventas		43.090,59
5.02	Gastos		
5.02.01	Gastos administrativos		
5.02.01.01	Sueldos y salarios	3.300,00	
5.02.01.04	Aporte patronal al IESS	400,95	
5.02.01.05	Provisiones sociales	762,39	
5.02.01.07	Arriendos pagados	1.071,42	
5.02.01.09	Alimentación y refrigerio	82,48	
5.02.01.10	Servicios básicos	286,77	
5.02.01.11	Combustibles y lubricantes	17,86	
5.02.01.12	Suministros y materiales	205,32	
5.02.01.13	Servicio de Internet	73,47	
5.02.01.15	Mantenimiento y reparación de equipos	163,39	
5.02.01.17	Depreciación muebles y enseres	119,36	
5.02.01.18	Depreciación equipos de computación	138,90	
5.02.01.22	Cuentas Incobrables	11,42	
	Total de Gastos administrativos		6.633,73
5.02.02	Gastos de ventas		
5.02.02.02	Publicidad	10,71	
5.02.02.03	Transporte	89,50	
	Total de Gastos de ventas		100,21
	Total de Gastos		6.733,94
3.02.04	Utilidad del ejercicio		36.356,66
2.01.02.05	Participación trabajadores por pagar 15%		5.453,50
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar		2.340,37
3.02.06	Utilidad neta del ejercicio		28.562,79

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tamay
PROPIETARIA "COMPUMASTER"
 RUC:1103501464

Karen Aileen Riofrío Ramón
CONTADORA
 C.I: 1105710378

Empresa Comercial "Compumaster"

Estado de Resultados

Notas a los estados financieros

4 INGRESOS

4.01 Ingresos operacionales

- Las ventas de la empresa en el periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 corresponden a venta de mercadería ya sea al contado o a crédito fue por un valor de \$45.644,93, restando los descuentos concedidos a los clientes nos da un total de 445.265,12 a dicho valor se le resto la mercadería disponible para la venta dándonos una utilidad Bruta en ventas de \$43.090,59.

5 GASTOS

5.01 Costos

- Las compras de mercadería en el periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 corresponden a adquisiciones ya sea su forma de pago al contado o a crédito fue por un valor de \$31.527,81, restando los descuentos concedidos a por parte de los proveedores nos da un total de \$31.525,81.

5.02 Gastos administrativos

- El pago de sueldos a los empleados se lo realiza cada fin de mes en efectivo.
- Se calculó el consumo de suministros y materiales de oficina de acuerdo al desgaste del producto, para ello se realizó un auxiliar N°1 en donde se muestra el consumo del 100% (\$17,00) y el 30% (\$1,65) con un total de 18,65.
- Se calculó el consumo de suministros y materiales de aseo y limpieza de acuerdo al desgaste del producto, para ello se realizó un auxiliar N°2 en donde se muestra el consumo del 100% (\$3,60) y el 75% (\$9,00) con un total de \$12,60.
- La depreciación de los activos fijos se la realizo mediante el método de línea recta.



Empresa Comercial "Compumaster"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022
Expresado en USD (dólares)

1	ACTIVO		
1.01	Activos corrientes		
1.01.01	Efectivo y equivalente de efectivo		
1.01.01.01	Caja	14.902,51	
1.01.01.02	Caja Chica	73,00	
1.01.01.03	Bancos	5.959,59	
1.01.02	Cuentas y documentos por cobrar		
1.01.02.01	Cuentas por cobrar	4.566,60	
1.01.02.04	(-) Provisión de cuentas incobrables	-11,42	
1.01.03	Inventarios		
1.01.03.01	Inventario de mercaderías	57.071,42	
1.01.03.02	Inventario de suministros y materiales de oficina	3,85	
1.01.03.03	Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	3,00	
1.01.04	Activos por impuestos corrientes		
1.01.04.04	Crédito Tributario	1.162,09	
	Total de activo corriente		83.730,64
1.02	Activos no corrientes		
1.02.01	Propiedades, planta y equipo		
1.02.01.03	Muebles y enseres	5.305,00	
1.02.01.04	Equipos de computación	2.500,00	
1.02.02	Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo		
1.02.02.02	(-)Depreciación acumulada muebles y enseres	825,49	
1.02.02.03	(-)Depreciación acumulada equipos de computación	282,38	
	Total de activo no corriente		8.912,87
	Total activo		<u>92.643,51</u>
2	PASIVOS		
2.01	Pasivos corrientes		
2.01.01	Cuentas y documentos por pagar		
2.01.01.03	Proveedores	16.205,67	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		
2.01.02.02	Aporte individual al IESS por pagar	103,95	
2.01.02.03	Aporte patronal al IESS por pagar	133,65	
2.01.02.05	Participación trabajadores por pagar 15%	5.453,50	
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	2.340,37	
	Total de pasivo corriente		24.237,15
	Total de pasivo		24.237,15
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital	39.843,57	
3.02	Resultados acumulados		
3.02.06	Utilidad neta del ejercicio	28.562,79	
	Total de patrimonio		68.406,36
	Total de pasivo y patrimonio		<u>92.643,51</u>

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tamay
PROPIETARIA "COMPUMASTER"
RUC:1103501464

Karen Aileen Riofrío Ramón
CONTADORA
C.I: 1105710378

Empresa Comercial "Compumaster"

Estado de Situación Financiera

Notas a los estados financieros

1 ACTIVO

1.01 Activos corrientes

1.01.01 Efectivo y equivalente de efectivo

- Los valores que se presentan en la cuenta de caja \$14.902,51 y bancos \$5.959,59 corresponden a las ventas de mercadería y valores recaudados por deudas pendientes.
- La caja chica se apertura con \$200,00, su uso es para gastos menores como la compra de materiales de oficina y aseo, transporte y la compra de refrigerios, esta se la repone cada inicio de mes.

1.01.02 Cuentas y documentos por cobrar

- El saldo de cuentas por cobrar \$4.566,60 corresponde a las ventas de mercadería a crédito otorgados al cliente.
- La provisión de cuentas incobrables es del 1% anual según la Ley de Régimen Tributario Interno.

1.01.03 Inventarios

- Compra de mercadería adquirida dentro del ejercicio económico.

1.02 Activos no corrientes

1.02.02 Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo.

- Las depreciaciones acumuladas se las realizo mediante el método de línea recta y conforme los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

2 PASIVOS

2.01 Pasivos corrientes

2.01.01 Cuentas y documentos por pagar

- El saldo de cuentas por pagar \$16.205,67 corresponde a las obligaciones provenientes de la adquisición de mercadería para la actividad comercial en favor a terceros.
- La participación trabajadores 15% se calculó de acuerdo el porcentaje establecido en el Código de Trabajo.

3 PATRIMONIO NETO

3.01 Capital

- Capital de \$39.843,57 valor que posee la empresa para continuar con sus operaciones comerciales.



Empresa Comercial "Compumaster"
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2022
Expresado en USD (dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES		
A. DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes		48.935,63
Ventas de bienes	44.629,56	
Cuentas por cobrar	3.8311,60	
Apertura caja chica	200,00	
Reposición de caja chica	274,47	
Efectivo pagado a proveedores		31.509,06
Apertura caja chica	200,00	
Reposición de caja chica	274,47	
Cuentas por pagar	20.074,38	
Aporte al Iess	712,80	
Mercadería	4.324,20	
Sueldos y salarios	3.750,54	
Combustible	20,00	
Servicios Básicos	294,58	
Internet	82,29	
Mantenimiento	183,00	
Suministros y materiales	194,35	
Alimentación	90,37	
Arriendo	1.200,00	
Publicidad	12,00	
Transporte	96,08	
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		17.426,57
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES		
B. DE INVERSIÓN		
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		0,00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES		
C. DE FINANCIAMIENTO		
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento		0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL		17.506,57
(+) Efectivo y sus equivalentes de efectivo al 01 de octubre de 2022		3.508,53
(=) Efectivo y sus equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022		20.935,10

Loja, 31 de diciembre de 2022

Sr. José Gerardo López Tamay
PROPIETARIA "COMPUMASTER"
RUC:1103501464

Karen Aileen Riofrío Ramón
CONTADORA
C.I: 1105710378

Empresa Comercial "Compumaster"

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los estados financieros

A. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Incluye todas las operaciones relacionadas a la actividad comercial como la venta de bienes, cobro de deudas pendientes apertura y reposición de caja chica, pago de obligaciones con proveedores, empleados, servicios básicos, y demás obligaciones con terceros dio como resultado un total de \$17.426,57.

FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL

El resultado del flujo de efectivo de actividades de operación menos las actividades de inversión y financiamiento da un total de \$17.426,57, que sumando el saldo de efectivo al 01 de octubre de 2022 el valor de \$3.508,53, nos da como resultado \$20.935,10 valor de efectivo que cuenta la empresa al 31 de diciembre de 2022.

Razones Financieras

Indicador de Liquidez

Razón Corriente o Índice de Solvencia

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Razón Corriente	$\frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	$\frac{83.730,64}{24.237,15}$	\$3.45
Estándar. \$1,5 - \$2,5			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación de la Razón Corriente establece que la empresa comercial “Compumaster” tiene un total de activos corrientes de \$83.730,64 y pasivos corrientes de \$24.237,15, lo cual da un total de nivel óptimo de solvencia de \$3.45 ya que se encuentra en el estándar establecido que es de \$1.5 y \$2.5, lo que permite cumplir con las obligaciones con terceros a corto plazo. Se deduce que por cada dólar que debe, posee \$3,45 para cubrir sus obligaciones inmediatas, lo que indica que el negocio cumple con los objetivos de una empresa comercial que es la creación de utilidad y la mayor productividad, sin embargo, se recomienda invertir el dinero improductivo para generar un mayor beneficio al negocio.

Razones Rápida o Prueba Ácida

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Razón Rápida	$\frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	$\frac{83.730,64 - 57.071,42}{16.443,27}$	\$1,62
Estándar. \$0,5 - \$1			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación de la Razón Rápida muestra que la empresa comercial “Compumaster” tiene un total de activos corrientes de \$83.730,64, de inventarios el valor de \$57.071,42 y un pasivo corriente de \$16.443,27, lo que da como total \$1,62 para cubrir las deudas a corto plazo (menores a un año), por lo que mantiene una capacidad financiera para solventar sus deudas sin tener que depender en su totalidad del uso de sus inventarios. Además, se encuentra por arriba del nivel estándar establecido que es de \$0,5 y \$1.

Razones de Capital de Trabajo

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Razón de Capital de Trabajo	$\text{Activo corriente} - \text{Pasivo corriente}$	$83.730,64 - 24.237,15$	\$59.493,49
Estándar. Mayor a 0			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación de la Razón de Capital de Trabajo refleja que la empresa comercial “Compumaster”; con un total de activos corrientes de \$83.730,64 y pasivos corrientes de \$24.237,15 cuenta con un capital de trabajo de \$59.493,49; evidenciando que, luego del pago de deudas corrientes a corto plazo, la empresa cuenta con los recursos necesarios para las operaciones económicas diarias.

Indicador de Endeudamiento

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Índice de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$	$\frac{24.237,15}{92.643,51}$	26,16%
Estándar. Menor al 50%			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Endeudamiento establece que la empresa comercial “Compumaster”; con un total de pasivos de \$24.237,15 y total de activos \$92.643,51; obtiene un índice de endeudamiento de 26,16% cuyo valor es propiedad de los acreedores y el 73,84% pertenece al gerente-propietario, pudiéndose notar que existe mayor capital propio del dueño del negocio.

Indicador de Endeudamiento Financiero

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Endeudamiento Financiero	$\frac{\text{Obligaciones financiera}}{\text{Ventas Netas}}$	$\frac{24.237,15}{45.265,12}$	53,54%
Estándar. Menor al 30%			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Endeudamiento financiero muestra que la empresa comercial “Compumaster”; teniendo como total de pasivos \$24.237,15 y total de ventas netas de \$45.265,12; obtiene un índice de endeudamiento financiero de 53,54% cuyo valor excede el valor del estándar permitido.

Indicador de Actividad

Rotación de Cuentas por Cobrar

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Rotación de Cuentas por Cobrar	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Cuentas por cobrar}}$	$\frac{45.265,12}{4.566,60}$	9,91 veces

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Rotación de Cuentas por Cobrar refleja que en la empresa comercial “Compumaster”; teniendo como total de ventas el valor de \$45.265,12 y total de Cuentas por cobrar de \$4.566,60; la rotación fue de

9,91 veces durante el ejercicio contable correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

Periodo Promedio de Cobro

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Periodo Promedio de Cobro	$\frac{\text{Cuentas por cobrar}}{\text{Ventas diarias promedio}}$	$\frac{4.566,60}{628,49}$	7 días
Estándar. 7 – 11 días (trimestral)			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Periodo Promedio de cobro muestra que la empresa comercial “Compumaster”; teniendo como total de Cuentas por cobrar \$4.566,60 y total de ventas diarias promedio el valor de \$628,49; tarda 7 días en recuperar las cuentas pendientes de cobro, es decir las mismas se convierten en efectivo en este tiempo aproximado; por lo tanto, al ser un valor promedio de cobro corto, es beneficioso para la empresa.

Rotación de Inventarios

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Rotación de Inventarios	$\frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventarios}}$	$\frac{59.245,95}{57.071,42}$	1,04 veces
Estándar. 1-6 veces (trimestral)			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Rotación de Cuentas de Inventarios refleja que en la empresa comercial “Compumaster”; teniendo como total de Costo de ventas el valor de \$59.245,95 y total de Cuentas por cobrar de \$57.071,42; la rotación fue de 1,04 veces durante el ejercicio contable correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

Plazo Promedio de Reposición de Inventarios

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Plazo Promedio de Reposición de Inventarios	$\frac{365}{\text{Rotación del inventarios}}$	$\frac{365}{1,04} = \frac{92}{1,04}$	88 días
Estándar. 7-15 días (trimestral)			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Plazo Promedio de Reposición de Inventarios muestra que la empresa comercial “Compumaster” tarda 88 días en reponer el inventario, es decir que en un aproximado de tres meses se realiza la compra de

mercaderías; por lo cual, al no rotar de manera periódica hace que el negocio tenga inventario ocioso.

Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores	$\frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Cuentas por pagar}}$	$\frac{59.245,95}{16.205,67}$	3,66 veces

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores refleja que en la empresa comercial “Compumaster”; teniendo como total de costos de ventas el valor de \$59.245,95 y total de Cuentas por pagar de \$16.205,67; la rotación fue de 3,66 veces durante el ejercicio contable correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

Plazo Promedio de Cuentas por Pagar a Proveedores

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Plazo Promedio de Cuentas por Pagar a Proveedores	$\frac{365}{\text{Rotación de Cuentas por Pagar a Proveedores}}$	$\frac{365}{3,66} = \frac{92}{3,66}$	25 días
Estándar. 11-18 días (trimestral)			

Interpretación. El resultado obtenido de la aplicación del Indicador de Plazo Promedio de Cuentas por Pagar a Proveedores muestra que la empresa comercial “Compumaster” tarda 25 días en cubrir sus obligaciones a corto plazo, es decir al contar con una liquidez adecuada cumple con los pagos de las deudas pendientes con el proveedor, pero no en el tiempo establecido, por lo que no es conveniente para el negocio porque perdería las adquisiciones a crédito o algún beneficio.

Indicador de Rentabilidad

Margen de Utilidad Bruta

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Margen de Utilidad Bruta	$\frac{\text{Utilidad bruta}}{\text{Ventas Netas}}$	$\frac{43.090,59}{45.265,12}$	95,19%
Estándar. Cuanto más alto sea el porcentaje representa mayor rentabilidad.			

Interpretación. La aplicación del Indicador de Margen de Utilidad Bruta a la empresa comercial “Compumaster” muestra que, según el resultado obtenido, las ventas del periodo generaron el 95,19% de utilidad bruta sobre las ventas, es decir, cada dólar vendido generó 0,95 de utilidad, lo que significa que el negocio está con buenos rendimientos.

Margen de Utilidad Neta

Indicador	Fórmula	Aplicación de la fórmula	Total
Margen de Utilidad Neta	$\frac{\textit{Utilidad Neta de Ventas}}{\textit{Ventas Netas}}$	$\frac{36.356,64}{45.265,12}$	80,31%
Estándar. Cuanto más alto sea el porcentaje representa mayor rentabilidad.			

Interpretación. La aplicación del Indicador de Margen de Utilidad Neta a la empresa comercial “Compumaster” refleja en su resultado que la utilidad neta corresponde al 80,31% de las ventas netas durante el periodo económico, es decir, cada dólar vendido generó 0.80 de utilidad neta durante el periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

7. **Discusión**

La empresa comercial "Compumaster" tiene como actividad económica la venta al por menor de computadoras en establecimientos especializados, ha venido desarrollando actividades con esmero y responsabilidad, producto de lo cual se ha ganado la aceptación del consumidor en los últimos años, sin embargo este negocio carecía de una organización contable que le permitiera llevar un registro adecuado de las transacciones económicas que realiza, no cuenta con un Plan y Manual de Cuentas que le permita llevar el registro de las operaciones diarias, posee el inventario desactualizado lo que conlleva a que carezca de información oportuna. El hecho de que la empresa no realice un control de la información de su situación económica provoca que desaproveche las oportunidades que le brinda el medio, así mismo no le permite tener un óptimo manejo y detalle de las transacciones económicas diarias mediante registros contables, lo que incurre en multas y sanciones con los organismos de control, como consecuencia no le permite conocer su activo, pasivo y patrimonio, impidiendo desarrollar una estrategia que garantice el éxito futuro.

Con la Organización Contable implementada mediante el sistema de cuenta múltiple, desde el 01 de octubre al 31 de diciembre, se inicia el proceso contable con la elaboración de un Plan y manual de cuentas que proporciona información acerca del movimiento de cada cuenta contable y su inventario actualizado, el cual nos permitió la elaboración del estado de situación inicial con los siguientes valores, un activo de \$45.685,98, pasivos de \$5.842,41 y un patrimonio de \$39.843,57, siguiendo con el registro de las transacciones diarias, producto de la consolidación de la información en los registros auxiliares, valores que luego de concluido el periodo contable fue trasladada al Libro Mayor, cuyos saldos permitieron la elaboración del Balance de Comprobación hasta la obtención de los Estados Financieros, obteniendo como utilidad neta del ejercicio \$28.562,79 y la aplicación de los indicadores básicos financieros. Se concluye que la empresa cuenta con información debidamente ordenada y clasificada de acuerdo a las operaciones diarias que se realizan en la empresa permitiendo un enfoque claro de la situación actual y por medio de esto su propietario pueda tomar decisiones adecuadas enfocadas al desarrollo de la empresa y al buen aprovechamiento de los recursos que conforman la misma.

8. Conclusiones

Al finalizar el trabajo de titulación en la Empresa Comercial “Compumaster” durante el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022, se concluye lo siguiente:

- El Plan y Manual de cuentas elaborado, ordenado, codificado y detallado en el presente estudio, ha beneficiado la organización contable que la empresa en cuestión mantenía, proporcionando información acerca del movimiento de cada cuenta contable, agrupando en cada partida los diferentes grupos de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos con su respectiva codificación, permitiéndole al representante legal, obtener mayor control de sus actividades económicas diaria, facilitando el acceso a la información de manera sencilla.
- El proceso contable desarrollado desde la documentación fuente y normativa legal vigente, parte con el inventario inicial en conjunto con los registros auxiliares, diseñados para registrar las transacciones de manera sistemática en los diferentes libros contables, hasta la elaboración de los Estados Financieros que determinaron como resultados del ejercicio, activos de \$92.643,51, pasivos de \$24.237,15, patrimonio de \$68.406,36, ingresos de \$43.090,59, gastos de \$6.733,94 y utilidad neta de \$28.562,79, siendo información confiable y oportuna, importante al momento de tomar decisiones para conocer la estructura financiera real de la empresa.
- Los indicadores financieros básicos aplicados sirven para analizar la situación económica de la empresa respecto a su liquidez, actividad, endeudamiento y rentabilidad, por tanto, la empresa comercial “Compumaster” cumple con los objetivos de una empresa comercial que es la creación de utilidad, es por ello que mediante la aplicación del indicador de margen de utilidad neta se obtuvo el 80,31% lo que permite tener mayor productividad y recursos necesarios para las operaciones económicas diarias.
- La cuenta Caja presenta un valor elevado en efectivo de \$14.902,51, producto de las operaciones comerciales que no han sido depositados luego de 24 horas en una entidad, lo que indica la pérdida de oportunidades de obtener mayor rentabilidad, así mismo podría incurrir en contratiempos por la inseguridad de robo, ya que al existir una liquidez se debe invertir en nuevos activos que mejoren la actividad económica.
- La rotación de los inventarios tiene un tiempo de reposición de 88 días, lo cual indica que se le dificulta convertir las existencias de mercadería en ingresos, ocasiona mayores costos de almacenamiento y riesgo de productos deteriorados u obsoletos.

9. Recomendaciones

De acuerdo a las conclusiones antes indicadas se plantea las siguientes recomendaciones, al propietario:

- Se recomienda utilizar el Plan y Manual de cuentas diseñado de acuerdo a las necesidades de la empresa como guía para realizar un registro contable correcto de las cuentas que intervienen durante el ejercicio económico.
- Se sugiere considerar la organización contable planteada en la presente investigación, ya que provee información oportuna, útil y confiable sobre los sucesos económicos y financieros de la empresa que ayudará a su progreso y crecimiento económico, así mismo implementar estrategias que incrementen su utilidad.
- Se propone aplicar los indicadores financieros básicos para conocer la realidad que enfrenta la empresa, determinar sus debilidades y fortalezas, con la finalidad de tomar medidas correctivas para su avance y desarrollo económico.
- Se sugiere implementar métodos de cobro haciendo referencia a lo que dictamina la ley de bancarización, hacer uso del sistema financiero para realizar pagos o cobros sobre operaciones mayores a \$1.000,00, así mismo reducir el monto del efectivo mediante inversiones para mejora de las operaciones de la empresa y depósitos en entidades financieras para minimizar los saldos de efectivo ocioso.
- Se recomienda emplear estrategias como promociones atractivas que ayuden a que los productos salgan y se reduzcan los costos de mantenimiento, de esta manera rotar los inventarios tan pronto como sea posible, permitiendo que la empresa gestione de manera correcta sus suministros, existencias y compras mediante revisiones continuas, para evitar que no sufran algún problema de deterioro y no resulten pérdidas para la empresa.

10. Bibliografía

- Angulo Guiza, U. G. (2018). *Contabilidad para la toma de decisiones*. Bogotá: Ediciones de la U.
- Becerra Nero, C. A. (2021). “*Organización contable y aplicación de indicadores financieros en la academia de inglés Cadil English Center, período enero- junio del 2020*”.
Obtenido de
https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/24216/1/Carolina%20Alexandra_Becerra%20Nero.pdf
- Calderón, G. (2017). *El control de inventarios y las adquisiciones en Óptica Pérez*. Obtenido de <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/25222/1/T3978i.pdf>
- Centro de investigación Actualícese . (23 de Julio de 2021). *Empresas comerciales: ¿qué son?* Obtenido de <https://actualicese.com/definicion-de-una-empresa-comercial/>
- Cifuentes, L., Endara, I., Reyes, P., & Rivas, L. (2018). Manejo Contable en la empresa. *Revista Científica Dominio de las Ciencias*, 178-187.
- Código del Trabajo*. (2019).
- Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones*. (2021).
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba: La Caracola Editores.
- Espejo Jaramillo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)*. Loja: EDILOJA Cía. Ltda. Obtenido de
https://www.academia.edu/40492764/Contabilidad_General_ENFOQUE_CON_NORMAS_INTERNACIONALES_DE_INFORMACION_FINANCIERA_NIIF_%C3%8DNDICE_PRELIMINARES_CAP%C3%8DTULO_1_CAP%C3%8DTULO_2_CAP%C3%8DTULO_3_CAP%C3%8DTULO_4_CAP%C3%8DTULO_5_BIBLIOGRAF%C3%8DA
- Figuroa, L. (2020). *Guía Metodológica Contabilidad Básica*.
- Gamboa, J., Jordán, J., & Pérez, M. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato: Megagraf.
- García Prado, E. (2020). *Empresa y Administración*. Paraninfo. SA.
- IESS. (2022). *Servicios y prestaciones*. Obtenido de
<https://www.iess.gob.ec/en/web/afiliado/servicios-y-prestaciones#:~:text=A1%20afiliado%20le%20corresponde%20entregar,15%25%20de1%20salario%20del%20trabajador.>


- Jiménez Flores, M. C. (2021). *Implementación Contable en el "Supermercado Lisseth" de la ciudad de Cariamanga, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020*.
Obtenido de
https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/24313/1/Maria%20Cristina_Jime nez%20Flores.pdf
- Jurado, R., Revelo, R., Rodriguez, P., Salvador, L., Haro, E., & Mata, A. (2017).
Fundamentos de economía. Quito.
- Lapo Sigcho, G. (2020). *"Implementación de Contabilidad Comercial para la Empresa "Darwin Alexander Tamay Cuenca" de la ciudad de Loja, periodo octubre-diciembre del 2018"*. Obtenido de
<https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/23246/1/Gina%20Yazm%c3%ad n%20Lapo%20Sigcho..pdf>
- Loaiza Balcázar, O. (2021). *Implementación Contable en el "Hotel Podocarpus" de la Ciudad de Loja, Período del 01 de Septiembre al 31 de Diciembre del 2020*.
- Macmillan. (2018). *La función de la empresa comercial*. Obtenido de
https://www.macmillaneducation.es/wp-content/uploads/2018/09/operaciones_compraventa_libroalumno_unidad1muestra.pdf
- Martínez Chamba, E. A. (2021). *Reorganización Administrativa y Contable a la Compañía "Luis Matute Rodríguez y Compañía Almacén Gran Colombiano" de la Ciudad de Loja, Periodo del 01 de Septiembre al 31 de Diciembre del 2020*. Obtenido de
https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/24188/1/Erick%20Anderson_Mar t%c3%adnez%20Chamba.pdf
- Medina Anchundia, S. A., Cañizalez de Aguirre, B. d., Ruata Avilés, S. A., & González Linc, E. E. (2018). *Contabilidad General*. Babahoyo, Ecuador : Cidepro.
- Morales, L., Sánchez, A., Viscaino, C., & Avellán , N. (20 de Junio de 2019). Importancia de los fundamentos contables. Aplicación práctica de un proceso contable en una empresa comercial. *REVISTA DE INVESTIGACIÓN SIGMA*, 84-100.
- Pérez Camacho, J. (2018). *Aplicación de contabilidad comercial e indicadores financieros en la Empresa Baldosas "Rocafuerte", en la ciudad de loja, periodo: mayo/junio 2016*.
Obtenido de
<https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/21219/1/Jonathan%20Xavier%20 P%C3%A9rez%20Camacho.pdf>


- Quevedo Rivera, D. P. (2021). *Implementación de la Contabilidad de Costos en la Fábrica "Vinos y Licores del Sur" de la Parroquia Vilcabamba, Período del 01 de Septiembre al 31 de Diciembre del 2020.*
- Rey Pombo, J. (2017). *Contabilidad General*. Madrid: Paraninfo SA.
- Segarra, I., Viteri Núñez , E., & Mayorga Pérez , D. (2022). *Análisis Comparativo de Depreciación de Activos Fijos con Fines Tributarios.*
- Servicio de Rentas Internas SRI. (2022). *Registro único de Contribuyentes* . Obtenido de <https://www.sri.gob.ec/web/intersri/ruc-personas-naturales>
- Suarez, S. (2020). *Elementos de la Organización Contable*. Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/131092040/Elementos-de-La-Organizacion-Contable>
- Sy Corvo, H. (2020). *Empresas comerciales: características, tipos, ejemplos*. Obtenido de <https://www.lifeder.com/empresa-comercial/>
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A., & Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General*. Guayaquil: Ediciones Grupo Compás.
- Torres Gallardo, A. (2019). *Elementos de un Sistema de Información Contable Efectivo*. Obtenido de <https://core.ac.uk/download/pdf/304895619.pdf>
- Zapata, P. (2021). *Contabilidad general*. Bogotá: alphaeditorial.


ANEXOS


- Auxiliar de compras de mercadería
- Auxiliar de ventas
- Auxiliar de cuentas por cobrar
- Auxiliar de cuentas por pagar
- Auxiliar de gastos refrigerios
- Auxiliar de consumos
- Rol de pagos
- Anticipos de sueldos
- Cálculo de Depreciaciones
- Hoja de cálculos
- Inventario final
- RUC de la empresa
- Documentación fuente


Auxiliares de compras de mercadería

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°1 COMPUMASTER Semana 1 al 01 de octubre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
1/10/2022	Juan Carlos Carrillo Armijos	001-001-000000631	102,23			102,23	12,27	114,50			114,50
TOTAL			102,23	0,00	0,00	102,23	12,27	114,50	0,00	0,00	114,50


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°2 COMPUMASTER Semana 2 del 03 al 08 de octubre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
3/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	005-015-000004235	78,48			78,48	9,42	87,90	87,90		
3/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004241	69,22			69,22	8,31	77,53	77,53		
5/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004263	39,64			39,64	4,76	44,40	44,40		
6/10/2022	Gloria María Febres Alvarado	999-999-999999999	209,00		209,00		0,00	209,00			209,00
6/10/2022	Gloria María Febres Alvarado	003-001-000002478	310,50			310,50	37,26	347,76			347,76
TOTAL			706,84	0,00	209,00	497,84	59,74	766,58	209,82	0,00	556,76


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°3 Semana 3 del 10 al 15 de octubre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
12/10/2022	Edgar Ivan Núñez Núñez	001-001-000012596	250,00			250,00	30,00	280,00			280,00
12/10/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000003889	432,15			432,15	51,86	484,01			484,01
13/10/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000003912	460,72			460,72	55,29	516,01			516,01
TOTAL			1.142,87	0,00	0,00	1.142,87	137,14	1.280,01	0,00	0,00	1.280,01


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°4 Semana 4 del 17 al 22 de octubre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
17/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-001-000004361	30,25			30,25	3,63	33,88			33,88
18/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004374	50,31			50,31	6,04	56,35			56,35
20/10/2022	Rubén Orlando Muñoz Quezada	001-901-000009401	31,35			31,35	3,76	35,11			35,11
20/10/2022	Rubén Orlando Muñoz Quezada	001-901-000009399	278,98		6,50	272,48	32,70	311,68			311,68
21/10/2022	Techdam Cia.Ltda	001-203-000042475	269,00			269,00	32,28	301,28	301,28		
21/10/2022	Andiwireless Cia.Ltda	001-001-000017322	165,00			165,00	19,80	184,80			184,80
21/10/2022	Elsa Cecilia Carranza Carrasco	001-001-000009289	95,58			95,58	11,47	107,05			107,05
21/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004419	175,50			175,50	21,06	196,56			196,56
22/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-013-000018171	391,66			391,66	47,00	438,66			438,66
22/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004426	17,86			17,86	2,14	20,00			20,00
TOTAL			1.505,49	0,00	6,50	1.498,99	179,88	1.685,37	301,28	0,00	1.384,09


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°5											
COMPUMASTER Semana 5 del 24 al 29 de octubre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
25/10/2022	José Luis Díaz González	001-001-000000024	25,00		25,00		0,00	25,00	25,00		
26/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004450	77,29			77,29	9,27	86,56			86,56
28/10/2022	Breldyng S.A	001-002-000048614	391,30			391,30	46,96	438,26	438,26		
29/10/2022	Juan Carlos Carrillo Armijos	001-001-000000644	169,61			169,61	20,35	189,96			189,96
TOTAL			663,20	0,00	25,00	638,20	76,58	739,78	463,26	0,00	276,53


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°6											
COMPUMASTER Semana 6 del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
31/10/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004489	37,78			37,78	4,53	42,31			42,31
31/10/2022	Lenin Rogelio Hualpa Cumbicus	001-100-000003972	37,50			37,50	4,50	42,00	42,00		
31/10/2022	Zoila Carmelina Peralta Toledo	999-999-999999999	184,10		184,10		0,00	184,10			184,10
1/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004506	32,48			32,48	3,90	36,38			36,38
2/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004516	35,00			35,00	4,20	39,20			39,20
2/11/2022	Lenin Rogelio Hualpa Cumbicus	001-100-000003993	42,99			42,99	5,16	48,15	48,15		
2/11/2022	Eugenio de la Cruz Espejo Suin	002-001-000008006	364,32		364,32		0,00	364,32			364,32
2/11/2022	Elsa Cecilia Carranza Carrasco	001-001-000009331	177,46		3,20	174,26	20,91	198,37			198,37
3/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006607	520,00			520,00	62,40	582,40			582,40
3/11/2022	Lenin Rogelio Hualpa Cumbicus	001-100-000003987	26,79			26,79	3,21	30,00	30,00		
TOTAL			1.458,42	0,00	551,62	906,80	108,82	1.567,24	120,15	0,00	1.447,08


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°7											
COMPUMASTER											
Semana 7 del 7 al 12 de noviembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
7/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004568	187,50			187,50	22,50	210,00			210,00
7/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004571	29,50			29,50	3,54	33,04			33,04
8/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004578	54,91			54,91	6,59	61,50			61,50
10/11/2022	Jerónimo Rubén Garofalo Silva	001-001-000009557	561,77			561,77	67,41	629,18			629,18
10/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004609	33,39			33,39	4,01	37,40			37,40
11/11/2022	Juan Carlos Espinoza Rodríguez	001-001-000008434	60,30			60,30	7,24	67,54			67,54
11/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004616	209,00			209,00	25,08	234,08			234,08
11/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004620	18,74			18,74	2,25	20,99			20,99
TOTAL			1.155,11	0,00	0,00	1.155,11	138,61	1.293,72	0,00	0,00	1.293,72


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°8											
COMPUMASTER											
Semana 8 del 14 al 19 de noviembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
15/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006656	2.697,00			2.697,00	323,64	3.020,64			3.020,64
15/11/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000004031	408,93			408,93	49,07	458,00			458,00
16/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	009-009-000000009	420,00		420,00		0,00	420,00			420,00
17/11/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000004058	1.067,86			1.067,86	128,14	1.196,00			1.196,00
17/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006677	599,99			599,99	72,00	671,99			671,99
17/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006678	899,99			899,99	108,00	1.007,99			1.007,99
19/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004672	103,50			103,50	12,42	115,92			115,92
TOTAL			6.197,27	0,00	420,00	5.777,27	693,27	6.890,54	0,00	0,00	6.890,54



 Empresa Comercial "Compumaster"											
Auxiliar de compras de mercadería N°9											
COMPUMASTER											
Semana 9 del 21 al 26 de noviembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
21/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004678	54,50			54,50	6,54	61,04			61,04
21/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004684	43,30			43,30	5,20	48,50			48,50
21/11/2022	Rosy Vanessa Silva Risco	001-002-000006339	256,04			256,04	30,72	286,76			286,76
23/11/2022	Irma Rocío Rivas Herrera	001-001-000002992	1.030,55			1.030,55	123,67	1.154,22	1.154,22		
23/11/2022	Rosy Vanessa Silva Risco	001-002-000006322	312,58			312,58	37,51	350,09			350,09
23/11/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006683	1.148,00			1.148,00	137,76	1.285,76			1.285,76
23/11/2022	Safied S.A	005-003-000028321	1.014,16			1.014,16	121,70	1.135,86			1.135,86
24/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004713	1.073,20			1.073,20	128,78	1.201,98			1.201,98
24/11/2022	Rubén Orlando Muñoz Quezada	001-901-000009694	489,97		7,70	482,27	57,87	547,84			547,84
26/11/2022	Idania Jaqueline Sanay Guano	001-001-000000069	784,83			784,83	94,18	879,01	879,01		
26/11/2022	Repycom Ltda	001-001-000115476	201,00	1,00		200,00	24,00	224,00	224,00		
TOTAL			6.408,13	1,00	7,70	6.399,43	767,93	7.175,06	2.257,23	0,00	4.917,84

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°10											
COMPUMASTER											
Semana 10 del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
28/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004762	169,00			169,00	20,28	189,28			189,28
28/11/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000004107	875,00			875,00	105,00	980,00			980,00
28/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000000772	18,76			18,76	2,25	21,01			21,01
30/11/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004789	107,82			107,82	12,94	120,76			120,76
2/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000000479	91,50			91,50	10,98	102,48			102,48
2/12/2022	Empresa A & D Trading	001-002-000002125	94,00			94,00	11,28	105,28	105,28		
2/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004805	40,18			40,18	4,82	45,00			45,00
3/12/2022	Eugenio de la Cruz Espejo Suin	002-001-000008228	797,35		797,35		0,00	797,35			797,35
3/12/2022	Zoila Carmelina Peralta Toledo	999-999-999999999	537,90		537,90		0,00	537,90			537,90
3/12/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006727	1.554,95	1,00		1.553,95	186,47	1.740,42			1.740,42
TOTAL			4.286,46	1,00	1.335,25	2.950,21	354,03	4.639,49	105,28	0,00	4.534,21



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°11											
COMPUMASTER											
Semana 11 del 5 al 10 de diciembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
5/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004815	19,16			19,16	2,30	21,46			21,46
5/12/2022	Cotzul S.A	005-001-000029210	1.501,09			1.501,09	180,13	1.681,22			1.681,22
9/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004866	134,60			134,60	16,15	150,75			150,75
TOTAL			1.654,85	0,00	0,00	1.654,85	198,58	1.853,43	0,00	0,00	1.853,43

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°12 COMPUMASTER Semana 12 del 11 al 17 de diciembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
12/12/2022	Safied S.A	005-003-000043650	801,45			801,45	96,17	897,62			897,62
12/12/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006745	668,85			668,85	80,26	749,11			749,11
13/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004891	17,86			17,86	2,14	20,00			20,00
14/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004909	51,20			51,20	6,14	57,34			57,34
TOTAL			1.539,36	0,00	0,00	1.539,36	184,72	1.724,08	0,00	0,00	1.724,08

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de compras de mercadería N°13 COMPUMASTER Semana 13 del 19 al 24 de diciembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
19/12/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-002-000006769	650,00			650,00	78,00	728,00			728,00
19/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004955	19,79			19,79	2,37	22,16			22,16
20/12/2022	Juan Carlos Carrillo Armijos	001-100-000000006	223,79			223,79	26,85	250,64			250,64
20/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000004969	23,96			23,96	2,88	26,84			26,84
20/12/2022	María Guishcasho Chuquitarco	001-001-000006922	5,80			5,80	0,70	6,50	6,50		
21/12/2022	Prosonido Cía. Ltda	001-012-000000480	94,55			94,55	11,35	105,90	105,90		
21/12/2022	Irma Rocío Rivas Herrera	001-002-000000020	445,35			445,35	53,44	498,79	498,79		
22/12/2022	Idania Rocío Rivas Herrera	001-002-000000198	192,86			192,86	23,14	216,00	216,00		
23/12/2022	Lenin Rogelio Hualpa Cumbicus	001-100-000004187	35,71			35,71	4,29	40,00	40,00		
24/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000005003	23,76		23,76		0,00	23,76			23,76
TOTAL			1.715,57	0,00	23,76	1.691,81	203,02	1.918,59	867,18	0,00	1.051,40

 Empresa Comercial "Compumaster"											
Auxiliar de compras de mercadería N°14											
 Semana 14 del 26 al 31 de diciembre del 2022											
Fecha	Proveedor	N° de Factura	Monto	Descuento	Compras		IVA	Total	Forma de Pago		
					0%	12%			Efectivo	Débito bancario	Crédito
27/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000005025	33,47			33,47	4,02	37,49			37,49
28/12/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006850	1.280,00			1.280,00	153,60	1.433,60			1.433,60
29/12/2022	Carlos Alfredo Torres Sánchez	001-003-000006849	497,86			497,86	59,74	557,60			557,60
29/12/2022	Empresa Tecnológica Toners	003-015-000005044	136,25			136,25	16,35	152,60			152,60
30/12/2022	Jerónimo Rubén Garofalo Silva	001-001-000009597	197,99			197,99	23,76	221,75			221,75
30/12/2022	Fabeltronic S.A	001-001-000004269	846,44			846,44	101,57	948,01			948,01
TOTAL			2.992,01	0,00	0,00	2.992,01	359,04	3.351,05	0,00	0,00	3.351,05

Auxiliares de ventas

 Empresa Comercial "Compumaster"											
Auxiliar de ventas N°1											
 Semana 1 al 01 de octubre del 2022											
Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago			
								Efectivo	Débito bancario	Crédito	
1/10/2022	Jiménez Calva Zoila Bernarda	001-001-000000818	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00			
1/10/2022	Consumidor final	001-001-000000819	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00			
1/10/2022	Consumidor final	001-001-000000820	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00			
1/10/2022	Consumidor final	001-001-000000821	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00			
1/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000842	16,52		16,52	1,98	18,50	18,50			
TOTAL			82,59	0,00	82,59	9,91	92,50	92,50	0,00	0,00	0,00

**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°2****Semana 2 del 03 al 08 de octubre del 2022**

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
3/10/2022	Cabrera Villa Jorge Bryan	001-001-000000823	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
3/10/2022	Minchala Patiño Ruth Del Cisne	001-001-000000824	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
3/10/2022	Apolo Díaz Arnold Eduardo	001-001-000000825	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
3/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000826	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
4/10/2022	Rodríguez López Martha Rocío	001-001-000000827	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
4/10/2022	Consumidor final	001-001-000000828	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
3/10/2022	López Tamy José Gerardo	001-001-000000829	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
4/10/2022	Consumidor final	001-001-000000830	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
5/10/2022	Samaniego Puertas Marco Vinicio	001-001-000000831	5.026,79		5.026,79	603,21	5.630,00	5.630,00		
5/10/2022	Montaño Guadalupe Del Cisne	001-001-000000832	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
5/10/2022	Jiménez Jonathan Francisco	001-001-000000833	116,07		116,07	13,93	130,00	130,00		
5/10/2022	Consumidor final	001-001-000000834	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
5/10/2022	Castillo Arizaga Verónica Patricia	001-001-000000835	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
6/10/2022	Zumba Gonzales Carlos Aníbal	001-001-000000836	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
6/10/2022	Tuarez Salazar Luis Alberto	001-001-000000837	199,46	20,89	178,57	21,43	200,00	57,00		143,00
6/10/2022	Barba Esparza Jorge Luis	001-001-000000838	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
7/10/2022	Guaillas Saca Mónica Alexandra	001-001-000000839	580,36		580,36	69,64	650,00	250,00		400,00
7/10/2022	Rueda Torres Luis Paul	001-001-000000840	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
7/10/2022	Consumidor final	001-001-000000841	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
8/10/2022	Aguilar Chimbo Edgar Patricio	001-001-000000843	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
8/10/2022	Collaguazo Pardo José Nixon	001-001-000000844	23,21		23,21	2,79	26,00	26,00		
8/10/2022	Ortiz Criollo José Fernando	001-001-000000845	22,32		22,32	2,68	25,00		25,00	
TOTAL			6.245,89	20,89	6.225,00	747,00	6.972,00	6.404,00	25,00	543,00

**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°3****Semana 3 del 10 al 15 de octubre del 2022**

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
10/10/2022	Consumidor final	001-001-000000846	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
10/10/2022	Consumidor final	001-001-000000847	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
10/10/2022	Consumidor final	001-001-000000848	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
10/10/2022	Consumidor final	001-001-000000849	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
10/10/2022	Soto Soto Diego Israel	001-001-000000850	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
11/10/2022	Medina Medina Edinson Jhasmany	001-001-000000851	774,11		774,11	92,89	867,00	867,00		
11/10/2022	Quezada Poma Nancy Elizabeth	001-001-000000852	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
12/10/2022	Jaramillo Chamba María Gabriela	001-001-000000853	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
12/10/2022	Sarmiento Sarango Luis Emilio	001-001-000000854	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
12/10/2022	Medina Medina Edinson Jhasmany	001-001-000000855	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
13/10/2022	Hurtado Patiño José Fernando	001-001-000000856	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
13/10/2022	Castillo Obregón Jorge Luis	001-001-000000857	517,86		517,86	62,14	580,00	580,00		
13/10/2022	Consumidor final	001-001-000000858	0,18		0,18	0,02	0,20	0,20		
14/10/2022	Medina Narváez Jhofre Patricio	001-001-000000859	84,82		84,82	10,18	95,00	95,00		
14/10/2022	Consumidor final	001-001-000000860	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
14/10/2022	Consumidor final	001-001-000000861	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
14/10/2022	Consumidor final	001-001-000000862	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
14/10/2022	Lainez Tacuri Jeimmy Alejandra	001-001-000000863	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
15/10/2022	Vivanco Jiménez Gina Gabriela	001-001-000000864	33,93		33,93	4,07	38,00		38,00	
15/10/2022	Acaro Lima Hernán Wilson	001-001-000000865	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
15/10/2022	Acaro Lima Hernán Wilson	001-001-000000866	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
15/10/2022	Samaniego Ordoñez Mónica Estefanía	001-001-000000867	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
15/10/2022	Quezada Córdova Miguel Paul	001-001-000000868	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
TOTAL			1.642,14	0,00	1.642,14	197,06	1.839,20	1.801,20	38,00	0,00



Empresa Comercial "Compumaster"

Auxiliar de ventas N°4

COMPUMASTER

Semana 4 del 17 al 22 de octubre del 2022


Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
17/10/2022	Armijos Alvarado Rosa Beatriz	001-001-000000869	3,13		3,13	0,38	3,51	3,51		
17/10/2022	Cruz Maita Duval Disney	001-001-000000870	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00		
17/10/2022	Consumidor final	001-001-000000871	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
17/10/2022	Córdova Riofrío Karina Alexandra	001-001-000000872	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
17/10/2022	Loaiza Ramírez José Andrés	001-001-000000873	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
17/10/2022	Consumidor final	001-001-000000874	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
18/10/2022	Baculima Reyes José Eduardo	001-001-000000875	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
18/10/2022	Castillo Estrella Bryan Israel	001-001-000000876	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
18/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000877	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
18/10/2022	LMQ- Group S.A.S	001-001-000000878	1.348,57		1.348,57	161,83	1.510,40	60,00		1.450,40
18/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000879	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
18/10/2022	Ordoñez Herrera Angie Lisbeth	001-001-000000880	800,00		800,00	96,00	896,00	896,00		
18/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000881	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
18/10/2022	Torres Zhinin Dolores Erlinda	001-001-000000882	75,89		75,89	9,11	85,00	85,00		
19/10/2022	Medina Córdova Jean Carlo	001-001-000000883	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
19/10/2022	Consumidor final	001-001-000000884	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
19/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000885	8,93	8,93	0,00	0,00	0,00	0,00		
19/10/2022	Torres Gaona Yessenia Narcisa	001-001-000000886	580,36		580,36	69,64	650,00	650,00		
19/10/2022	Mingo Arévalo Karina Margoth	001-001-000000887	895,54		895,54	107,46	1.003,00	1.003,00		
19/10/2022	Quezada Maza Rosa Lisbeth	001-001-000000888	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
20/10/2022	Flores Vaca Jessica Estefanía	001-001-000000889	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
20/10/2022	Medina Narváez Jhofre Patricio	001-001-000000890	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00		
Suman y pasan			4.023,14	8,93	4.014,21	481,71	4.495,92	3.045,52	0,00	1.450,40

Vienen			4.023,14	8,93	4.014,21	481,71	4.495,92	3.045,52	0,00	1.450,40
20/10/2022	Cabrera Gualan Wilson Leonardo	001-001-000000891	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
20/10/2022	Alejandro Romero Yeison Patricio	001-001-000000892	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
20/10/2022	Jaramillo Chamba Harrison Andrés	001-001-000000893	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
20/10/2022	Consumidor final	001-001-000000894	1,79		1,79	0,21	2,00	2,00		
20/10/2022	Consumidor final	001-001-000000895	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
20/10/2022	Ana Elizabeth Alvarado Minga	001-001-000000896	66,96		66,96	8,04	75,00	75,00		
21/10/2022	Ordoñez Herrera Angie Lisbeth	001-001-000000897	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
21/10/2022	Kayuk Tiwi Miguel Paulo	001-001-000000898	312,50		312,50	37,50	350,00	350,00		
21/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000899	112,50		112,50	13,50	126,00	126,00		
21/10/2022	Torres Gaona Yessenia Narcisa	001-001-000000900	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
21/10/2022	Granda Sánchez Carlos Patricio	001-001-000000901	883,93		883,93	106,07	990,00	300,00		690,00
21/10/2022	Consumidor final	001-001-000000902	31,25		31,25	3,75	35,00		35,00	
21/10/2022	Paredes Cuenca Luis Xavier	001-001-000000903	227,68		227,68	27,32	255,00	255,00		
22/10/2022	Salinas Chamba Ángel Aníbal	001-001-000000904	75,89		75,89	9,11	85,00	85,00		
22/10/2022	Velepucha Guzmán Homero Alcívar	001-001-000000905	10,71		10,71	1,29	12,00	12,00		
22/10/2022	Consumidor final	001-001-000000906	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00		
22/10/2022	Consumidor final	001-001-000000907	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00		
TOTAL			5.940,99	8,93	5.932,06	711,85	6.643,91	4.468,51	35,00	2.140,40


**Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°5****COMPUMASTER****Semana 5 del 24 al 29 de octubre del 2022**

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
24/10/2022	Jiménez Ramos Jhonny Paul	001-001-000000908	66,96		66,96	8,04	75,00	75,00		
24/10/2022	Gaona Rosillo Patricio José	001-001-000000909	44,64		44,64	5,36	50,00	50,00		
24/10/2022	Consumidor final	001-001-000000910	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
24/10/2022	Consumidor final	001-001-000000911	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
24/10/2022	Consumidor final	001-001-000000912	3,57		3,57	0,43	4,00	4,00		
25/10/2022	Benítez Jaramillo José Aníbal	001-001-000000913	10,71		10,71	1,29	12,00	12,00		
25/10/2022	Berru Valladolid Zahir Zabdy	001-001-000000914	15,18		15,18	1,82	17,00	17,00		
25/10/2022	Consumidor final	001-001-000000915	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
25/10/2022	Carrión Sarmiento Karina Geovanna	001-001-000000916	58,04		58,04	6,96	65,00	65,00		
25/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000917	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
25/10/2022	Camizán Mendoza Yelcin Gerónimo	001-001-000000918	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
25/10/2022	Medina Córdova Jean Carlo	001-001-000000919	26,79		26,79	3,21	30,00		30,00	
26/10/2022	Cueva Pérez Steven David	001-001-000000920	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
26/10/2022	Agila Guerrero Luis Alberto	001-001-000000921	178,57		178,57	21,43	200,00			200,00
26/10/2022	Consumidor final	001-001-000000922	51,79		51,79	6,21	58,00	58,00		
26/10/2022	Cabrera Gualan Wilson Leonardo	001-001-000000923	12,50		12,50	1,50	14,00	14,00		
27/10/2022	Consumidor final	001-001-000000924	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
27/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000925	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00		
27/10/2022	Quinchiguango Jitala Carlos Leonidas	001-001-000000926	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
27/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000927	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
28/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000928	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
28/10/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000929	26,79	26,79	0,00	0,00	0,00	0,00		
28/10/2022	Castillo Quezada Luis Mario	001-001-000000930	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
Suman y pasan			670,54	26,79	643,75	77,25	721,00	491,00	30,00	200,00

Vienen			670,54	26,79	643,75	77,25	721,00	491,00	30,00	200,00
28/10/2022	Ambuludi Poma Manuel Nicanor	001-001-000000931	1.126,79	19,64	1.107,15	132,86	1.240,00	1.240,00		
28/10/2022	Granda Cueva Fabricio	001-001-000000932	285,71		285,71	34,29	320,00	320,00		
28/10/2022	Consumidor final	001-001-000000933	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
29/10/2022	Gualan Zapata María Justa Guillermina	001-001-000000934	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
29/10/2022	Consumidor final	001-001-000000935	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
29/10/2022	Chalan Armijos Jorge Eduardo	001-001-000000936	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
29/10/2022	Consumidor final	001-001-000000937	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
TOTAL			2.125,00	46,43	2.078,57	249,43	2.327,99	2.097,99	30,00	200,00

 Comercial "Compumaster"										
Auxiliar de ventas N°6										
Semana 6 del 31 de octubre al 05 de noviembre del 2022										
Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
31/10/2022	Chamba Granda Dalilia Fernanda	001-001-000000938	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
31/10/2022	Guamán Paqui Edgar Alexis	001-001-000000939	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
31/10/2022	Torres Contento Ronald Alexander	001-001-000000940	62,50		62,50	7,50	70,00	35,00		35,00
31/10/2022	Consumidor final	001-001-000000941	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
31/10/2022	Consumidor final	001-001-000000942	2,68		2,68	0,32	3,00	3,00		
31/10/2022	Consumidor final	001-001-000000943	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
31/10/2022	Vivanco Arias José Bolívar	001-001-000000944	165,18		165,18	19,82	185,00	185,00		
31/10/2022	Lozano Torres Jens Diermar	001-001-000000945	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
1/11/2022	Quinde Quinche Jhon Alejandro	001-001-000000946	266,07		266,07	31,93	298,00	298,00		
1/11/2022	Orellana Cuenca Narda Noelia	001-001-000000947	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
1/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000948	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
1/11/2022	Puchaicela Ávila Junnior Estuardo	001-001-000000949	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
1/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000950	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
2/11/2022	Guzmán Romero Piero Andrés	001-001-000000951	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
2/11/2022	Jumbo Sarango Andrés Rafael	001-001-000000952	84,82		84,82	10,18	95,00	95,00		
3/11/2022	Yaguachi Gualpa Jessica María	001-001-000000953	84,82		84,82	10,18	95,00	95,00		
Suman y pasan			859,82	0,00	859,82	103,18	963,00	928,00	0,00	35,00

Vienen			859,82	0,00	859,82	103,18	963,00	928,00	0,00	35,00
3/11/2022	Consumidor final	001-001-000000954	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
3/11/2022	Consumidor final	001-001-000000955	49,11		49,11	5,89	55,00	55,00		
4/11/2022	Gutiérrez Moreno María José	001-001-000000956	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
TOTAL			953,57	0,00	953,57	114,43	1.068,00	1.033,00	0,00	35,00

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de ventas N°7 Semana 7 del 7 al 12 de noviembre del 2022										
Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
7/11/2022	Baculima Reyes José Eduardo	001-001-000000957	190,00		190,00	22,80	212,80	212,80		
7/11/2022	Richard Chene Bekoe	001-001-000000958	232,14		232,14	27,86	260,00	260,00		
7/11/2022	Jaramillo Torres Marco Fabián	001-001-000000959	40,18		40,18	4,82	45,00	45,00		
7/11/2022	Cisneros Carpio Lisseth Catherine	001-001-000000960	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
7/11/2022	Consumidor final	001-001-000000961	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
7/11/2022	Cadentejema S.A.S	001-001-000000962	58,04		58,04	6,96	65,00	65,00		
7/11/2022	Chicaiza Ayora Julio Cesar	001-001-000000963	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
7/11/2022	Teran Guaña Segundo Washington	001-001-000000964	53,57		53,57	6,43	60,00	60,00		
7/11/2022	Pardo Guayanay Mariuxi Yadira	001-001-000000965	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
8/11/2022	Cuenca Malla Juan Oswaldo	001-001-000000966	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
8/11/2022	Novillo Ordoñez Edison Patricio	001-001-000000967	21,43		21,43	2,57	24,00	24,00		
8/11/2022	Consumidor final	001-001-000000968	116,07		116,07	13,93	130,00	130,00		
8/11/2022	Quinde Quinche Jhon Alejandro	001-001-000000969	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
8/11/2022	Lozano Medina Marco Geovanny	001-001-000000970	19,64		19,64	2,36	22,00	22,00		
8/11/2022	Consumidor final	001-001-000000971	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
8/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000972	11,61		11,61	1,39	13,00	13,00		
8/11/2022	Reyes Rosillo Ramón Pablo	001-001-000000973	178,57		178,57	21,43	200,00		100,00	100,00
8/11/2022	Consumidor final	001-001-000000974	17,86		17,86	2,14	20,00		20,00	
9/11/2022	Ortiz Guamán Ángel Ivan	001-001-000000975	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
Suman y pasan			1.041,78	0,00	1.041,78	125,01	1.166,79	946,79	120,00	100,00

Vienen			1.041,78	0,00	1.041,78	125,01	1.166,79	946,79	120,00	100,00
9/11/2022	Consumidor final	001-001-000000976	2,68		2,68	0,32	3,00	3,00		
9/11/2022	Uchuari Granda Jorge Polivio	001-001-000000977	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
9/11/2022	Caicedo Luna Jiner Javier	001-001-000000978	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
10/11/2022	Troya Proaño Cristian Fabián	001-001-000000979	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
10/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000980	20,54		20,54	2,46	23,00	23,00		
10/11/2022	Consumidor final	001-001-000000981	10,71		10,71	1,29	12,00	12,00		
10/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000982	11,61		11,61	1,39	13,00	13,00		
10/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000000983	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
11/11/2022	Ríos Acosta Marco Agustin	001-001-000000984	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
11/11/2022	Morocho Puga Segundo Gregorio	001-001-000000985	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
11/11/2022	Consumidor final	001-001-000000986	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
11/11/2022	Gonzaga Sarango Nayeli Marisol	001-001-000000987	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
11/11/2022	Consumidor final	001-001-000000988	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
11/11/2022	Estupiñan Valencia Glemer Jair	001-001-000000989	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
11/11/2022	Catgroup S.A.S	001-001-000000990	5,36		5,36	0,64	6,00	6,00		
11/11/2022	Sarango Morocho Diana Patricia	001-001-000000991	944,64	33,93	910,71	109,29	1.020,00	1.020,00		
12/11/2022	Montaño Martínez Lucy Marleni	001-001-000000992	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
12/11/2022	Jaramillo Puglla Olger Rolando	001-001-000000993	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
12/11/2022	Barreto Poma Edwin Israel	001-001-000000994	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
TOTAL			2.290,00	33,93	2.256,07	270,73	2.526,80	2.306,80	120,00	100,00



Empresa Comercial "Compumaster"

Auxiliar de ventas N°8

Semana 8 del 14 al 19 de noviembre del 2022

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
14/11/2022	Cartuche Paute Jeysson Vinicio	001-001-000000995	69,64		69,64	8,36	78,00	78,00		
14/11/2022	González Asamat Nayely Mayly	001-001-000000996	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
14/11/2022	Quizhpe Luis Ángel	001-001-000000997	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00		
14/11/2022	Consumidor final	001-001-000000998	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
14/11/2022	Villalta Castillo Jilson Francel	001-001-000000999	93,75		93,75	11,25	105,00		105,00	
16/11/2022	Ramos Torres Emidio Rosalino	001-001-000001000	794,64		794,64	95,36	890,00	10,00	880,00	
16/11/2022	Torres Zhinin Dolores Erlinda	001-001-000001001	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
16/11/2022	Azuero Erlinda María	001-001-000001002	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
16/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001003	16,96		16,96	2,04	19,00	19,00		
16/11/2022	Guerra Moreta Mirian Silvana	001-001-000001004	47,32		47,32	5,68	53,00	53,00		
16/11/2022	Tuarez Salazar Luis Alberto	001-001-000001023	33,93		33,93	4,07	38,00	20,00		18,00
17/11/2022	Méndez Vaca Bryan David	001-001-000001005	53,57		53,57	6,43	60,00	60,00		
17/11/2022	Insuasti Salazar Ana Enriqueta	001-001-000001006	160,71		160,71	19,29	180,00	180,00		
17/11/2022	Simancas Cango Graciela Enidt	001-001-000001007	741,07		741,07	88,93	830,00		830,00	
17/11/2022	Agila Guerrero Luis Alberto	001-001-000001008	712,50		712,50	85,50	798,00			798,00
17/11/2022	Eras Sarango Yessenia Lizbeth	001-001-000001009	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
18/11/2022	Camizan Mendoza Yelcin Gerónimo	001-001-000001010	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
18/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001011	39,29		39,29	4,71	44,00	44,00		
18/11/2022	Consumidor final	001-001-000001012	3,57		3,57	0,43	4,00	4,00		
18/11/2022	Sanmartín Cabrera Tania Magaly	001-001-000001013	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
18/11/2022	Cordero Rosillo Anita Luz	001-001-000001014	2.000,00		2.000,00	240,00	2.240,00	2.240,00		
19/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001015	18,75		18,75	2,25	21,00	21,00		
19/11/2022	Consumidor final	001-001-000001016	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
19/11/2022	Granda Sizalima Alvarado Xavier	001-001-000001017	62,50		62,50	7,50	70,00	30,00		40,00
19/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001018	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00		
19/11/2022	Consumidor final	001-001-000001019	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
TOTAL			5.105,34	0,00	5.105,34	612,64	5.717,98	3.046,98	1.815,00	856,00

**Empresa Comercial "Compumaster"**

Auxiliar de ventas N°9

COMPUMASTER

Semana 9 del 21 al 26 de noviembre del 2022

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
21/11/2022	Benítez Jaramillo José Aníbal	001-001-000001020	15,18		15,18	1,82	17,00	17,00		
21/11/2022	Zhindaon Yascaribay Carmen Lucia	001-001-000001021	716,96	7,14	709,82	85,18	795,00	795,00		
21/11/2022	Zhunaula Guamán Citlalli Sthysi	001-001-000001022	1.142,86		1.142,86	137,14	1.280,00	880,00		400,00
21/11/2022	Tuarez Salazar Luis Alberto	001-001-000001024	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
22/11/2022	Consumidor final	001-001-000001025	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
22/11/2022	Consumidor final	001-001-000001026	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
22/11/2022	Cabrera Ramón Jhonny Paul	001-001-000001027	58,04		58,04	6,96	65,00		65,00	
23/11/2022	Torres Lamar Gloria Liliana	001-001-000001028	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
23/11/2022	Ogoña Salinas Jorge Vladimir	001-001-000001029	65,18		65,18	7,82	73,00	10,00		63,00
23/11/2022	Espinosa Chalan Ángel Humberto	001-001-000001030	1.205,36		1.205,36	144,64	1.350,00	1.350,00		
23/11/2022	Cuenca Jiménez María Teresa	001-001-000001031	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
23/11/2022	Consumidor final	001-001-000001032	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
24/11/2022	Picoita Quezada Mauricio	001-001-000001033	28,57		28,57	3,43	32,00	32,00		
24/11/2022	Ávila Sarango Darwin Alberto	001-001-000001034	21,43		21,43	2,57	24,00	24,00		
24/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001035	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
24/11/2022	Ávila Sarango Darwin Alberto	001-001-000001036	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
24/11/2022	Pérez Abad Ignacio Reinaldo	001-001-000001037	1.232,14		1.232,14	147,86	1.380,00	1.380,00		
24/11/2022	Consumidor final	001-001-000001038	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
24/11/2022	Consumidor final	001-001-000001039	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
25/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001040	8,93	8,93	0,00	0,00	0,00	0,00		
25/11/2022	Consumidor final	001-001-000001041	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
26/11/2022	Consumidor final	001-001-000001042	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
TOTAL			4.760,72	16,07	4.744,65	569,36	5.314,01	4.786,00	65,00	463,00


**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°10****Semana 10 del 28 de noviembre al 03 de diciembre del 2022**

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
28/11/2022	Guarnizo Vélez Yoselin Lisbeth	001-001-000001043	276,79	17,86	258,93	31,07	290,00	290,00		
28/11/2022	Ogoña Salinas Jorge Vladimir	001-001-000001044	53,57		53,57	6,43	60,00	60,00		
28/11/2022	Consumidor final	001-001-000001045	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
28/11/2022	Morocho Vargas Luis Rene	001-001-000001046	24,11		24,11	2,89	27,00	27,00		
29/11/2022	Consumidor final	001-001-000001047	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
30/11/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001048	34,38		34,38	4,13	38,51	38,51		
30/11/2022	Valdivieso Meneses Carlos Andrés	001-001-000001049	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
30/11/2022	Calva Correa Alcívar Duveli	001-001-000001050	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
30/11/2022	Consumidor final	001-001-000001051	2,68		2,68	0,32	3,00	3,00		
30/11/2022	Consumidor final	001-001-000001052	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
30/11/2022	Consumidor final	001-001-000001053	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
30/11/2022	Consumidor final	001-001-000001054	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
30/11/2022	Calva Correa Byron Rommel	001-001-000001055	80,36	7,14	73,22	8,79	82,00	82,00		
30/11/2022	Tocto Cárdenas Marjorie Guissella	001-001-000001056	22,32		22,32	2,68	25,00			25,00
1/12/2022	Quichimbo Capa María Fernanda	001-001-000001057	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
1/12/2022	Atre Muzha Jonnathan Efrén	001-001-000001058	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
1/12/2022	Pineda Cabrera Yesenia Carolina	001-001-000001059	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
1/12/2022	Consumidor final	001-001-000001060	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
2/12/2022	Arrobo Mejía Edwin Manuel	001-001-000001061	85,71		85,71	10,29	96,00	96,00		
2/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001062	33,93		33,93	4,07	38,00	38,00		
2/12/2022	Aguirre Rojas Catalina Paola	001-001-000001063	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
2/12/2022	Chicay Andrade Florentino de Jesús	001-001-000001064	89,29		89,29	10,71	100,00	30,00		70,00
3/12/2022	Gonzaga Jiménez Edith Piedad	001-001-000001065	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
3/12/2022	Consumidor final	001-001-000001066	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
3/12/2022	Obaco Burneo Frans Martin	001-001-000001067	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
TOTAL			968,31	25,00	943,31	113,20	1.056,50	961,50	0,00	95,00

**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°11****Semana 11 del 5 al 10 de diciembre del 2022**

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
5/12/2022	Cuenca Viñamagua Patricio Stalin	001-001-000001068	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
5/12/2022	Gallardo Sánchez Rina Cecilia	001-001-000001069	33,93		33,93	4,07	38,00	38,00		
5/12/2022	Lupercio Sarango Alcívar Omar	001-001-000001070	80,36		80,36	9,64	90,00	90,00		
5/12/2022	Minga Guailas Luis Alberto	001-001-000001071	190,00		190,00	22,80	212,80	212,80		
5/12/2022	Consumidor final	001-001-000001072	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
5/12/2022	Neira Jiménez Ximena Elizabeth	001-001-000001073	14,29		14,29	1,71	16,00	16,00		
6/12/2022	López Tamay José Gerardo	001-001-000001074	152,14		152,14	18,26	170,40	170,40		
6/12/2022	Angamarca Juan María	001-001-000001075	104,46		104,46	12,54	117,00	117,00		
6/12/2022	Angamarca Angamarca Juan María	001-001-000001076	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
6/12/2022	Erreyes Sarango Amada Cristina	001-001-000001077	40,18		40,18	4,82	45,00	45,00		
6/12/2022	Chicay Andrade Florentino de Jesús	001-001-000001078	520,00		520,00	62,40	582,40	582,40		
6/12/2022	Alulima Granda Stalin Fabián	001-001-000001079	40,18		40,18	4,82	45,00	45,00		
6/12/2022	Consumidor final	001-001-000001080	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
6/12/2022	Cordero Rosillo Anita Luz	001-001-000001093	151,79		151,79	18,21	170,00	170,00		
7/12/2022	Consumidor final	001-001-000001081	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
7/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001082	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
7/12/2022	Simancas Jorge Luis	001-001-000001083	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
7/12/2022	Consumidor final	001-001-000001084	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
7/12/2022	Media Sánchez Freddy Ramiro	001-001-000001116	200,00		200,00	24,00	224,00	224,00		
8/12/2022	Consumidor final	001-001-000001085	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
8/12/2022	Consumidor final	001-001-000001086	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
8/12/2022	Consumidor final	001-001-000001087	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
Suman y pasan			1.742,50	0,00	1.742,70	209,10	1.951,60	1.951,60	0,00	0,00

Vienen			1.742,50	0,00	1.742,70	209,10	1.951,60	1.951,60	0,00	0,00
8/12/2022	Consumidor final	001-001-000001088	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
8/12/2022	Consumidor final	001-001-000001089	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
8/12/2022	Andrade Condolo Magaly Shakira	001-001-000001090	808,04	22,32	785,72	94,29	880,00	880,00		
8/12/2022	Alulima Sinchire Jorge Fernando	001-001-000001091	60,71		60,71	7,29	68,00	68,00		
9/12/2022	Pineda Romero Orlando Humberto	001-001-000001092	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
9/12/2022	Jumbo Jiménez William Leonardo	001-001-000001094	98,21		98,21	11,79	110,00	110,00		
9/12/2022	Tamay Chamba Walter Alfredo	001-001-000001095	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
10/12/2022	Suquilanda Rojas Rafael	001-001-000001096	936,61	28,57	908,04	108,96	1.017,00	1.017,00		
10/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001097	53,57		53,57	6,43	60,00	60,00		
10/12/2022	Ríos Herrera Franklin Mauricio	001-001-000001098	40,18		40,18	4,82	45,00	25,00		20,00
10/12/2022	Media Sánchez Freddy Ramiro	001-001-000001099	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
TOTAL			3.825,53	50,89	3.774,64	452,96	4.227,59	4.207,59	0,00	20,00

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de ventas N°12 COMPUMASTER Semana 12 del 11 al 17 de diciembre del 2022										
Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
11/12/2022	Cabrera Pullaguari Rocío del Carmen	001-001-000001100	459,82		459,82	55,18	515,00	200,00		315,00
11/12/2022	Armijos Cabrera Carlos Alberto	001-001-000001101	169,64		169,64	20,36	190,00	50,00		140,00
11/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001102	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
12/12/2022	Chuquirima Cabrera José Roberto	001-001-000001103	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
12/12/2022	Consumidor final	001-001-000001104	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
12/12/2022	Ochoa Salazar Adolfo Rodrigo	001-001-000001105	174,11		174,11	20,89	195,00	40,00		155,00
12/12/2022	Consumidor final	001-001-000001106	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
13/12/2022	Naranjo Flores Marco Antonio	001-001-000001107	908,04	28,57	879,47	105,54	985,00	500,00		485,00
13/12/2022	Cumbicus Obregón Alexander Mauricio	001-001-000001108	31,25		31,25	3,75	35,00	35,00		
Suman y pasan			1.800,89	28,57	1.772,32	212,68	1.984,99	889,99	0,00	1.095,00

Vienen			1.800,89	28,57	1.772,32	212,68	1.984,99	889,99	0,00	1.095,00
13/12/2022	Consumidor final	001-001-000001109	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
13/12/2022	Barzallo Lapo Yefer Alonso	001-001-000001110	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
14/12/2022	Quinde Quinche Jhon Alejandro	001-001-000001111	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
14/12/2022	Brito Abrigo Mirian Alexandra	001-001-000001112	16,07		16,07	1,93	18,00	18,00		
14/12/2022	Largo Pillajo Alexis Mauricio	001-001-000001113	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
14/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001114	40,18		40,18	4,82	45,00	45,00		
14/12/2022	Consumidor final	001-001-000001115	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
14/12/2022	Consumidor final	001-001-000001117	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
14/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001118	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
15/12/2022	Vélez Cuenca Manuel José	001-001-000001119	628,57	21,43	607,14	72,86	680,00	680,00		
15/12/2022	Consumidor final	001-001-000001120	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
15/12/2022	Ontaneda Cordero Sandra Lucia	001-001-000001121	16,96		16,96	2,04	19,00	19,00		
15/12/2022	Consumidor final	001-001-000001122	13,39		13,39	1,61	15,00	15,00		
15/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001123	58,04	58,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
16/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001124	2,68		2,68	0,32	3,00	3,00		
16/12/2022	Consumidor final	001-001-000001125	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
16/12/2022	Cárdenas Gutiérrez Rubén	001-001-000001126	2,68		2,68	0,32	3,00	3,00		
16/12/2022	Vera Salinas Rosa Piedad	001-001-000001127	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
16/12/2022	Consumidor final	001-001-000001128	2,23		2,23	0,27	2,50	2,50		
16/12/2022	Angamarca Cali Fanny Yadira	001-001-000001129	144,64		144,64	17,36	162,00	162,00		
17/12/2022	Pacheco Armijos Cosme Bolívar	001-001-000001130	102,68		102,68	12,32	115,00	115,00		
17/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001131	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
17/12/2022	Consumidor final	001-001-000001132	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
17/12/2022	Ugas Vargas Andrea Abigail	001-001-000001133	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
17/12/2022	Guamán Cabrera Wilson David	001-001-000001134	16,07		16,07	1,93	18,00	18,00		
TOTAL			3.034,35	108,04	2.926,31	351,16	3.277,46	2.182,46	0,00	1.095,00

**Empresa Comercial "Compumaster"**

Auxiliar de ventas N°13

COMPUMASTER

Semana 13 del 19 al 24 de diciembre del 2022

Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
19/12/2022	Consumidor final	001-001-000001135	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
19/12/2022	Consumidor final	001-001-000001136	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
19/12/2022	Idrobo Flores María Eduarda	001-001-000001137	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
19/12/2022	Consumidor final	001-001-000001138	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
19/12/2022	González Cobos Kevin Paul	001-001-000001139	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00		
19/12/2022	Consumidor final	001-001-000001140	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
19/12/2022	Montoya Lima Julio Alcívar	001-001-000001141	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
20/12/2022	Consumidor final	001-001-000001142	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
20/12/2022	Consumidor final	001-001-000001143	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
20/12/2022	Consumidor final	001-001-000001144	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
20/12/2022	Carrillo Sisalima Maura de la Cruz	001-001-000001145	33,93		33,93	4,07	38,00	38,00		
21/12/2022	Fajardo Pineda Jorge Mesías	001-001-000001146	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
21/12/2022	Montoya Lima Julio Alcívar	001-001-000001147	26,79		26,79	3,21	30,00	10,00		20,00
21/12/2022	Córdova Rojas Carlos Jehova	001-001-000001148	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
21/12/2022	Padilla Patiño Sandra del Cisne	001-001-000001149	174,11		174,11	20,89	195,00	195,00		
21/12/2022	Valarezo Ramírez Anggie Paulette	001-001-000001150	534,82	16,96	517,86	62,14	580,00	580,00		
22/12/2022	Imbaquingo Páez José Elías	001-001-000001151	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
22/12/2022	Córdova Rojas Carlos Jehova	001-001-000001152	80,36		80,36	9,64	90,00	90,00		
22/12/2022	Quilumba Riofrío Betsabeth Fernanda	001-001-000001153	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
22/12/2022	García Espinoza Santos Ángel	001-001-000001154	267,86		267,86	32,14	300,00	300,00		
22/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001155	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
22/12/2022	Álvarez Marcelo Fernando	001-001-000001156	107,14		107,14	12,86	120,00	120,00		
22/12/2022	Nugra Cueva Herman Andrés	001-001-000001157	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
Suman y pasan			1.501,80	16,96	1.484,84	178,18	1.663,02	1.643,02	0,00	20,00



Vienen			1.501,80	16,96	1.484,84	178,18	1.663,02	1.643,02	0,00	20,00
22/12/2022	Maldonado Castro Sonia Violeta del Cisne	001-001-000001158	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
22/12/2022	Ordoñez Troya Elvis	001-001-000001159	517,86		517,86	62,14	580,00	280,00		300,00
23/12/2022	Simancas Cango Graciela Enidt	001-001-000001160	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
23/12/2022	Carrión Ramírez Julio Dositeo	001-001-000001161	29,46		29,46	3,54	33,00	33,00		
23/12/2022	Carrión Ramírez Julio Dositeo	001-001-000001162	12,50		12,50	1,50	14,00	14,00		
23/12/2022	Yangari José Antonio	001-001-000001163	24,11		24,11	2,89	27,00	27,00		
23/12/2022	Elizalde Armijos Juan Manuel	001-001-000001164	33,04		33,04	3,96	37,00	37,00		
23/12/2022	Elizalde Armijos Juan Manuel	001-001-000001165	33,04		33,04	3,96	37,00	37,00		
23/12/2022	Montaño Sarango Ángel Monfilio	001-001-000001166	160,71		160,71	19,29	180,00	180,00		
23/12/2022	Consumidor final	001-001-000001167	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
23/12/2022	Villegas Núñez Teofilo Mesías	001-001-000001168	350,00	10,71	339,29	40,71	380,00	380,00		
23/12/2022	Tene Vera María Mercedes	001-001-000001176	651,79		651,79	78,21	730,00	730,00		
24/12/2022	Loja Arévalo Ángel Patricio	001-001-000001169	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
24/12/2022	Polo González Jorge Vinicio	001-001-000001170	6,25		6,25	0,75	7,00	7,00		
24/12/2022	Consumidor final	001-001-000001171	24,11		24,11	2,89	27,00	27,00		
24/12/2022	Paucar Capa Rutd Bertalina	001-001-000001172	80,36		80,36	9,64	90,00	90,00		
24/12/2022	Suquilanda Poma María Emilia	001-001-000001173	3,57		3,57	0,43	4,00	4,00		
TOTAL			3.491,11	27,67	3.463,44	415,61	3.879,05	3.559,04	0,00	320,00



**COMPUMASTER****Empresa Comercial "Compumaster"****Auxiliar de ventas N°14****Semana 14 del 26 al 31 de diciembre del 2022**



Fecha	Cliente	N° de Factura	Monto	Descuento	Sub.T. IVA 12%	IVA	Total	Forma de Pago		
								Efectivo	Débito bancario	Crédito
26/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001174	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
26/12/2022	Consumidor final	001-001-000001175	24,11		24,11	2,89	27,00	27,00		
27/12/2022	Benítez Chamba Franco Renne	001-001-000001177	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
27/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001178	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
27/12/2022	Acosta López Mirtha	001-001-000001179	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
27/12/2022	Viteri Vicente Daniela Cristina	001-001-000001180	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
27/12/2022	Merino Quezada Segundo Ivan	001-001-000001181	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
27/12/2022	Consumidor final	001-001-000001182	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
28/12/2022	Brito Abrigo Mirian Alexandra	001-001-000001183	16,07		16,07	1,93	18,00	18,00		
28/12/2022	Jiménez Merino Edy Francisco	001-001-000001184	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
28/12/2022	Suarez Orellana David Alexander	001-001-000001185	348,21		348,21	41,79	390,00	390,00		
28/12/2022	Morocho Vélez Luisa Elizabeth	001-001-000001187	14,29		14,29	1,71	16,00	16,00		
28/12/2022	Hidalgo Castro Verónica Silvana	001-001-000001188	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
28/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001189	15,18		15,18	1,82	17,00	17,00		
29/12/2022	Malacatos Abad Nixon Leonel	001-001-000001190	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
29/12/2022	Ochoa Salazar Adolfo Rodrigo	001-001-000001191	133,93		133,93	16,07	150,00	150,00		
29/12/2022	Morocho Morocho Javier Ismael	001-001-000001192	14,29		14,29	1,71	16,00	16,00		
29/12/2022	Guerrero Giler Leonel Armando	001-001-000001193	22,32		22,32	2,68	25,00	25,00		
29/12/2022	Rosales Gaona Florencio Bolívar	001-001-000001194	1.504,46	31,25	1.473,21	176,79	1.650,00	1.650,00		
30/12/2022	Amari Ordoñez Junior Ivan	001-001-000001195	35,71		35,71	4,29	40,00	40,00		
30/12/2022	Paati Ayui Wilmer Rolando	001-001-000001196	1.242,86	10,71	1.232,15	147,86	1.380,00	1.380,00		
30/12/2022	Cuenca Ojeda Ricardo	001-001-000001197	17,86		17,86	2,14	20,00	20,00		
30/12/2022	Consumidor final	001-001-000001198	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
Suman y pasan			3.566,06	41,96	3.524,10	422,89	3.946,99	3.946,99	0,00	0,00



Vienen			3.566,06	41,96	3.524,10	422,89	3.946,99	3.946,99	0,00	0,00
30/12/2022	Almeida Orellana Jorge Rafael	001-001-000001199	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
30/12/2022	Paati Ayui Wilmer Rolando	001-001-000001200	7,14		7,14	0,86	8,00	8,00		
30/12/2022	López Díaz Katherine Nicole	001-001-000001201	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
30/12/2022	Fajardo Duchi Daniel Arturo	001-001-000001202	348,21		348,21	41,79	390,00	300,00		90,00
30/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001203	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
30/12/2022	Quinde Quinche Jhon Alejandro	001-001-000001204	348,21		348,21	41,79	390,00	390,00		
30/12/2022	López Díaz Katherine Nicole	001-001-000001205	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
30/12/2022	Guamán Japon Hermes Segundo	001-001-000001206	89,29		89,29	10,71	100,00	100,00		
30/12/2022	López Díaz Katherine Nicole	001-001-000001207	4,46		4,46	0,54	5,00	5,00		
31/12/2022	Saraguro Nancy Sophia	001-001-000001208	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
31/12/2022	Arévalo Guamán Ermel Salustino	001-001-000001209	464,29		464,29	55,71	520,00	520,00		
31/12/2022	Japón Juela Danny Joel	001-001-000001210	111,61		111,61	13,39	125,00	65,00		60,00
31/12/2022	Contento Tenezaca Lilia Alexandra	001-001-000001211	102,68		102,68	12,32	115,00	65,00		50,00
31/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001212	8,93		8,93	1,07	10,00	10,00		
31/12/2022	Morocho Morocho José Elisandro	001-001-000001213	26,79		26,79	3,21	30,00	30,00		
31/12/2022	Chamba Gómez María Isabel	001-001-000001214	10,71		10,71	1,29	12,00	12,00		
31/12/2022	Díaz Cuenca Bertha del Rocío	001-001-000001215	34,82		34,82	4,18	39,00	39,00		
TOTAL			5.179,45	41,96	5.137,49	616,50	5.753,99	5.553,99	0,00	200,00



Auxiliares de Cuentas por cobrar



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°1				
Nombre	Arévalo Guamán Ermel Salustino			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	272,60		272,60
06/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		272,60	0,00
Total		272,60	272,60	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°2				
Nombre	Conza Valladares Cristhian Manuel			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	50,00		50,00
12/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		50,00	0,00
Total		50,00	50,00	


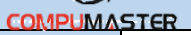
 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°3				
Nombre	Cordero Abad Diego Agustín			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	67,20		67,20
Total		67,20		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°4				
Nombre	Córdova Torres Robinson Leonel			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	190,00		190,00
11/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	90,00
06/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		90,00	0,00
Total		190,00	190,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°5				
Nombre	Hurtado Hurtado Franco Rene			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	28,00		28,00
Total		28,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°6				
				
Nombre	Guaicha Balcázar Jaime Patricio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	5,00		5,00
Total		5,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°7				
				
Nombre	Kayuk Tiwi Miguel Paulo			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	330,00		330,00
15/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		330,00	0,00
Total		330,00	330,00	



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°8				
				
Nombre	López Poma Miguel Patricio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	10,00		10,00
Total		10,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°9				
				
Nombre	Quizhpe Quizhpe Luis Ángel			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	421,00		421,00
18/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	321,00
31/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		55,00	266,00
05/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		116,00	150,00
Total		421,00	271,00	



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°10				
				
Nombre	Salinas Salinas Ana Gabriela			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	339,00		339,00
03/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		339,00	0,00
Total		339,00	339,00	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°11				
Nombre	Tamay Chamba Walter Alfredo			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	20,00		20,00
09/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		20,00	0,00
Total		20,00	20,00	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°12				
Nombre	Tamay Vega José Ramiro			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	330,00		330,00
19/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		330,00	0,00
Total		330,00	330,00	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°13				
Nombre	Torres Zhinin Dolores Erlinda			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	150,00		150,00
Total		150,00		


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°14				
Nombre	Tuarez Salazar Luis Alberto			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	48,00		48,00
06/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		48,00	0,00
06/10/2022	Venta s/f N° 001-001-000000837	143,00		143,00
16/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001023	18,00		161,00
16/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		143,00	18,00
21/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		18,00	0,00
Total		209,00	209,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°15				
Nombre	Vega Poma Edison Alexander			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	15,00		15,00
Total		15,00		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar N°16				
Nombre	Vélez Poma Darwin Herminio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	5,00		5,00
Total		5,00		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar N°17				
Nombre	Zapata Sánchez Alex Javier			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	50,00		50,00
Total		50,00		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar N°18				
Nombre	LMQ-Group S.A.S			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
18/10/2022	Venta s/f N°001-001-000000878	1.450,40		1.450,40
24/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	1.350,40
17/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		250,00	1.100,40
13/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		400,00	700,40
Total		1.450,40	750,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar N°19				
Nombre	Águila Guerrero Luis Alberto			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
26/10/2022	Venta s/f N° 001-001-000000921	200,00		200,00
31/10/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	100,00
17/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001008	798,00		898,00
01/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	798,00
16/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		200,00	598,00
27/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		100,00	498,00
Total		998,00	500,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°20				
Nombre	Torres Contento Ronald Alexander			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
31/10/2022	Venta s/f N° 001-001-000000940	35,00		35,00
08/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		35,00	0,00
Total		35,00	35,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°21				
Nombre	Guaillas Saca Mónica Alexandra			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
07/10/2022	Venta s/f N° 001-001-000000839	400,00		400,00
14/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		400,00	0,00
Total		400,00	400,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°22				
Nombre	Granda Sánchez Carlos Patricio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
21/10/2022	Venta s/f N° 001-001-000000901	690,00		690,00
Total		690,00		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°23				
Nombre	Reyes Rosillo Ramón Pablo			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
08/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000000973	100,00		100,00
Total		100,00		



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°24				
Nombre	Granda Sizalima Alvarado Xavier			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
19/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001017	40,00		40,00
19/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		40,00	0,00
Total		40,00	40,00	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°25				
Nombre	Zhunaula Guamán Citlalli Sthysi			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
21/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001022	400,00		400,00
21/11/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		35,00	365,00
Total		400,00	35,00	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°26				
Nombre	Ogoña Salinas Jorge Vladimir			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
23/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001029	63,00		63,00
Total		63,00		


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°27				
Nombre	Tocto Cárdenas Marjorie Guissella			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
30/11/2022	Venta s/f N° 001-001-000001056	25,00		25,00
Total		25,00		


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°28				
Nombre	Chicay Andrade Florentino de Jesús			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
02/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001064	70,00		70,00
Total		70,00		


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por cobrar N°29				
Nombre	Ríos Herrera Franklin Mauricio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
10/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001098	20,00		20,00
10/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		20,00	0,00
Total		20,00	20,00	


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°30				
Nombre	Cabrera Pullaguari Rocío del Carmen			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
11/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001100	315,00		315,00
Total		315,00		


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°31				
Nombre	Armijos Cabrera Carlos Alberto			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
11/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001101	140,00		140,00
Total		140,00		


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°32				
Nombre	Ochoa Salazar Adolfo Rodrigo			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
12/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001105	155,00		155,00
Total		155,00		


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°33				
Nombre	Naranjo Flores Marco Antonio			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
13/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001107	485,00		485,00
Total		485,00		

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°34				
Nombre	Montoya Lima Julio Alcívar			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
21/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001147	20,00		20,00
21/12/2022	Recaudación de abono de cuenta por cobrar.		20,00	0,00
Total		20,00	20,00	


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°35				
Nombre	Ordoñez Troya Elvis			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
22/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001159	300,00		300,00
Total		300,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°36				
Nombre	Fajardo Duchi Daniel Arturo			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
30/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001202	90,00		90,00
Total		90,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°37				
Nombre	Japón Juela Danny Joel			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
31/12/2022	Venta s/f N°001-001-000001210	60,00		60,00
Total		60,00		



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por cobrar N°38				
Nombre	Contento Tenezaca Lilia Alexandra			
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
31/12/2022	Venta s/f N° 001-001-000001211	50,00		50,00
Total		50,00		



Auxiliares de Cuentas por pagar


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°1				
Nombre	Azanza Azanza Luciano Alberto			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	30,00		30,00
19/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		30,00	0,00
Total		30,00	30,00	30,00


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°2				
Nombre	Carranza Carrasco Elsa Cecilia			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	185,33		185,33
19/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		185,33	0,00
21/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000009289	107,05		107,05
2/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000009331	198,37		305,42
Total		490,75	185,33	


 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°3				
Nombre	Febres Alvarado Gloria María			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	420,00		420,00
6/10/2022	Compra s/f N° 999-999-999999999.	209,00		629,00
6/10/2022	Compra s/f N° 003-001-000002478	347,76		976,76
11/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		209,00	767,76
Total		976,76	209,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°4				
Nombre	Cotzul S.A.			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	529,83		529,83
15/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		529,83	0,00
05/12/2022	Compra s/f N° 005-001-000029210	1.681,22		1.681,22
Total		2.211,05	529,83	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°5				
Nombre	Distribuidores Ferreteros Ecuatorianos Diferrec S.A			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	189,65		189,65
11/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		189,65	0,00
Total		189,65	189,65	



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°6				
Nombre	Espejo Suin Eugenio De La Cruz			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	205,00		205,00
06/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		205,00	0,00
02/11/2022	Compra s/f N° 002-001-000008006	364,32		364,32
03/12/2022	Compra s/f N° 002-001-000008228	797,35		1.161,67
06/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		364,32	797,35
Total		1.366,67	569,32	


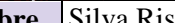
 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°7				
Nombre	Espinosa Rodríguez Juan Carlos			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	146,53		146,53
11/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000008434	67,54		214,07
15/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		146,53	67,54
Total		214,07	146,53	


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°8				
Nombre	Fabeltronic S.A			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	1.171,00		1.171,00
07/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		224,00	947,00
12/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000003889	484,01		1.431,01
13/10/2022	Compra s/f N° 001001-000003912	516,01		1.947,02
08/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		240,00	1.707,02
15/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000004031	458,00		2.165,02
16/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		296,00	1.869,02
17/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000004058	1.196,00		3.065,02
20/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		411,00	2.654,02
28/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000004107	980,00		3.634,02
03/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		484,01	3.150,01
15/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		800,00	2.350,01
26/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		458,00	1.892,01
30/12/2022	Compra s/f N° 001-001-000004269	948,01		2.840,02
30/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		1.196,00	1.644,02
Total		5.753,03	4.109,01	


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°9				
				
Nombre	Muñoz Quezada Rubén Orlando			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	67,68		67,68
20/10/2022	Compra s/f N° 001-901-000009401	35,11		102,79
20/10/2022	Compra s/f N° 001-901-000009399	311,68		414,47
24/11/2022	Compra s/f N° 001-901-000009694	547,84		962,31
24/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		102,79	859,52
24/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		124,00	735,52
29/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		187,68	547,84
Total		962,31	414,47	


 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°10				
				
Nombre	Peralta Toledo Zoila Carmelina			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	134,00		134,00
31/10/2022	Compra s/f N° 999-999-999999999	184,10		318,10
03/12/2022	Compra s/f N° 999-999-1000000000	537,90		856,00
26/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		134,00	722,00
Total		856,00	134,00	

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°11				
				
Nombre	Safied S.A.			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	608,38		608,38
07/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		608,38	0,00
23/11/2022	Compra s/f N° 005-003-000028321	1.135,86		1.135,86
12/12/2022	Compra s/f N° 005-003-000043650	897,62		2.033,48
Total		2.641,86	608,38	



 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°12				
				
Nombre	Silva Risco Rossy Vanessa			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	634,01		634,01
11/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		474,29	159,72
21/11/2022	Compra s/f N° 001-002-000006339	286,76		446,48
23/11/2022	Compra s/f N° 001-002-000006322	350,09		796,57
29/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		159,72	636,85
27/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		350,09	286,76
Total		1.270,86	984,10	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
COMPUMASTER				
Auxiliar de Cuentas por pagar N°13				
Nombre	Torres Sánchez Carlos Alfredo			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Saldo inicial	1.283,40		1.283,40
13/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		390,00	893,40
24/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		500,00	393,40
03/11/2022	Compra s/f N° 001-003-000006607	582,40		975,80
11/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		280,00	695,80
15/11/2022	Compra s/f N° 001-003-000006656	3.020,64		3.716,44
16/11/2022	Compra s/f N° 009-009-000000009	420,00		4.136,44
17/11/2022	Compra s/f N° 001-003-000006677	671,99		4.808,43
17/11/2022	Compra s/f N° 001-003-000006678	1.007,99		5.816,42
17/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		393,40	5.423,02
21/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		582,40	4.840,62
23/11/2022	Compra s/f N° 001-003-000006683	1.285,76		6.126,38
03/12/2022	Compra s/f N° 001-003-000006727	1.740,42		7.866,80
05/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		484,01	7.382,79
09/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		671,99	6.710,80
12/12/2022	Compra s/f N° 001-003-000006745	749,11		7.459,91
14/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		800,00	6.659,91
19/12/2022	Compra s/f N° 001-002-000006769	728,00		7.387,91
26/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		500,00	6.887,91
26/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		1.007,99	5.879,92
28/12/2022	Compra s/f N° 001-003-000006850	1.433,60		7.313,52
28/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		1.285,76	6.027,76
29/12/2022	Compra s/f N° 001-003-000006849	557,60		6.585,36
29/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		420,00	6.165,36
Total		13.480,91	6.551,54	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
COMPUMASTER				
Auxiliar de Cuentas por pagar N°14				
Nombre	Adiwireless Cia.Ltda			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
21/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000017322	184,80		184,80
25/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		184,80	0,00
Total		184,80	184,80	

 Empresa Comercial "Compumaster" Auxiliar de Cuentas por pagar N°15				
Nombre	Empresa Tecnológica Toners			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
17/10/2022	Compra s/f N° 003-001-000004361	33,88		33,88
18/10/2022	Compra s/f N° 003-015-000004374	56,35		90,23
21/10/2022	Compra s/f N° 003-015-000004419	196,56		286,79
22/10/2022	Compra s/f N° 003-013-000018171	438,66		725,45
22/10/2022	Compra s/f N° 003-015-000004426	20,00		745,45
26/10/2022	Compra s/f N° 003-015-000004450	86,56		832,01
31/10/2022	Compra s/f N° 003-015-000004489	42,31		874,33
01/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004506	36,38		910,71
02/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004516	39,20		949,91
07/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004568	210,00		1.159,91
07/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004571	33,04		1.192,95
07/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		438,66	754,29
07/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		33,88	720,41
07/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		56,35	664,06
07/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		196,56	467,50
08/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004578	61,50		528,99
10/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004609	37,40		566,39
11/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004616	234,08		800,47
11/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004620	20,99		821,46
16/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		224,45	597,01
19/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004672	115,92		712,93
21/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004678	61,04		773,97
21/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004684	48,50		822,47
23/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		597,01	225,46
24/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004713	1.201,98		1.427,44
28/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004762	189,28		1.616,72
28/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000000772	21,01		1.637,73
30/11/2022	Compra s/f N° 003-015-000004789	120,76		1.758,49
02/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000000479	102,48		1.860,97
02/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004805	45,00		1.905,97
05/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004815	21,46		1.927,43
06/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		1.201,98	725,45
09/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004866	150,75		876,20
13/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004891	20,00		896,21
13/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		189,28	706,93
13/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		21,01	685,92
13/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		45,00	640,92
13/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		21,46	619,46
13/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		115,92	503,54
Suman y pasan		3.645,10	3.141,56	34.046,35



Vienen		3.645,10	3.141,56	34.046,35
14/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004909	57,34		560,88
19/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004955	22,16		583,04
19/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		120,76	462,28
19/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		109,54	352,74
20/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000004969	26,84		379,58
24/12/2022	Compra s/f N° 003015-000005003	23,76		403,34
27/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000005025	37,49		440,83
29/12/2022	Compra s/f N° 003-015-000005044	152,60		593,43
29/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		88,09	505,34
Total		3.965,29	3.459,95	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°16				
Nombre	Núñez Núñez Edgar Ivan			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
12/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000012596	280,00		280,00
10/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		280,00	0,00
Total		280,00	280,00	



 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°17				
Nombre	Carrillo Armijos Juan Carlos			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
01/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000000631	114,50		114,50
25/10/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		114,50	0,00
29/10/2022	Compra s/f N° 001-001-000000644	189,96		189,96
21/11/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		189,96	0,00
20/12/2022	Compra s/f N° 001-100-000000006	250,64		250,65
Total		555,11	304,46	

 Empresa Comercial "Compumaster"				
 Auxiliar de Cuentas por pagar N°18				
Nombre	Garofalo Silva Jerónimo Rubén			
Fecha	Detalle	Deuda	Pago	Saldo
10/11/2022	Compra s/f N° 001-001-000009557	629,18		629,18
23/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		270,00	359,18
29/12/2022	Se abona por la deuda pendiente de pago.		150,00	209,18
30/12/2022	Compra s/f N° 001-001-000009597	221,75		430,93
Total		850,93	420,00	

Auxiliares de Gastos refrigerios

 Empresa Comercial "Compumaster"							
 Auxiliar de gastos refrigerios N°1							
Gasto		Refrigerios de empleados					
Fecha	Cant.	Detalle	Monto	Compras		IVA	Total
				0%	12%		
01/10/2022	1	Ceviche	5,36		5,36	0,64	6,00
07/10/2022	1	Almuerzo	1,56		1,56	0,19	1,75
07/10/2022	1	Azúcar y Pan	1,55	1,55		0,00	1,55
08/10/2022	1	Encebollado	5,36		5,36	0,64	6,00
12/10/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
15/10/2022	1	Pizza	12,00		12,00	1,44	13,44
21/10/2022	1	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
Total			27,83	3,55	24,28	2,91	30,74

 Empresa Comercial "Compumaster"							
 Auxiliar de gastos refrigerios N°2							
Gasto		Refrigerios de empleados					
Fecha	Cant.	Detalle	Monto	Compras		IVA	Total
				0%	12%		
04/11/2022	2	Hamburguesas	7,00		7,00	0,84	7,84
12/11/2022	1	Hamburguesas	3,50		3,50	0,42	3,92
22/11/2022	1	Almuerzo	3,50		3,50	0,42	3,92
24/11/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
25/11/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
29/11/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
Total			17,00	3,00	14,00	1,68	18,68

 Empresa Comercial "Compumaster"							
 Auxiliar de gastos refrigerios N°3							
Gasto		Refrigerios de empleados					
Fecha	Cant.	Detalle	Monto	Compras		IVA	Total
				0%	12%		
03/12/2022	2	Almuerzo	7,00		7,00	0,84	7,84
08/12/2022	1	Almuerzo y pan	5,00	1,00	4,00	0,48	5,48
09/12/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
10/12/2022	2	Almuerzo	9,00		9,00	1,08	10,08
12/12/2022	5	Pan	0,60	0,60		0,00	0,60
13/12/2022	5	Pan	2,05	2,05		0,00	2,05
14/12/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
Suman y pasan			25,65	5,65	20,00	2,40	28,05


Vienen			25,65	5,65	20,00	2,40	28,05
17/12/2022	2	Encebollado	7,50		7,50	0,90	8,40
19/12/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
21/12/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
22/12/2022	5	Pan	1,50	1,50		0,00	1,50
23/12/2022	5	Pan	1,00	1,00		0,00	1,00
Total			37,65	10,15	27,50	3,30	40,95


Auxiliares de consumo

Consumo de Inventario de suministros y materiales de oficina					
Auxiliar de consumo N°1					
Cant.	Descripción	P/U	P/T	Consumo %	Total
1	Resmas de papel boom	5,00	5,00	100%	5,00
1	Tinta para impresora	7,00	7,00	100%	7,00
1	Grapadora	3,00	3,00	30%	0,90
1	Carpetas archivadoras	2,50	2,50	30%	0,75
1	Pega	5,00	5,00	100%	5,00
TOTAL					18,65

Consumo de Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza					
Auxiliar de consumo N°2					
Cant.	Descripción	P/U	P/T	Consumo %	Total
1	Trapeador	7,00	7,00	75%	5,25
1	Escoba	3,00	3,00	75%	2,25
1	Recogedor	2,00	2,00	75%	1,50
1	Aromatizador	2,60	2,60	100%	2,60
1	Desinfectante	1,00	1,00	100%	1,00
TOTAL					12,60


Roles de pagos


 Empresa Comercial "Compumaster" ROL DE PAGOS Al 31 de octubre de 2022								
N	Apellidos y nombres	Cargo	Sueldos	Total de ingresos	Aporte individual	Anticipo de sueldo	Total de egresos	Líquido a pagar
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	600,00	56,70	70,00	126,70	473,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	500,00	47,25	268,50	315,75	184,25
TOTAL			1.100,00	1.100,00	103,95	338,50	442,45	657,55

 Empresa Comercial "Compumaster" ROL DE PROVISIONES Al 31 de octubre de 2022								
N	Apellidos y nombres	Cargo	Total de ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total provisiones
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	72,90	50,00	35,42	49,98	208,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	60,75	41,67	35,42	41,65	179,48
TOTAL			1.100,00	133,65	91,67	70,83	91,63	387,78

Anticipos octubre 2022	
Apellidos y nombres	López Tamay José Gerardo
Fecha	Anticipo
07/10/2022	40,00
10/10/2022	20,00
12/10/2022	10,00
Total	70,00

Anticipos octubre 2022	
Apellidos y nombres	Peraza Sjostrand Carlos Felipe
Fecha	Anticipo
01/10/2022	18,50
07/10/2022	10,00
10/10/2022	20,00
15/10/2022	220,00
Total	268,50

 Empresa Comercial "Compumaster" ROL DE PAGOS Al 30 de noviembre de 2022								
N	Apellidos y nombres	Cargo	Sueldos	Total de ingresos	Aporte individual	Anticipo de sueldo	Total de egresos	Líquido a pagar
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	600,00	56,70	0,00	56,70	543,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	500,00	47,25	40,00	87,25	412,75
TOTAL			1.100,00	1.100,00	103,95	40,00	143,95	956,05

 Empresa Comercial "Compumaster" ROL DE PROVISIONES Al 30 de noviembre de 2022								
N	Apellidos y nombres	Cargo	Total de ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total provisiones
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	72,90	50,00	35,42	49,98	208,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	60,75	41,67	35,42	41,65	179,48
TOTAL			1.100,00	133,65	91,67	70,83	91,63	387,78

Anticipos noviembre 2022	
Apellidos y nombres	Peraza Sjostrand Carlos Felipe
Fecha	Anticipo
08/11/2022	10,00
10/11/2022	10,00
11/11/2022	10,00
28/11/2022	5,00
29/11/2022	5,00
Total	40,00



Empresa Comercial "Compumaster"
ROL DE PAGOS
Al 31 de diciembre de 2022

N	Apellidos y nombres	Cargo	Sueldos	Total de ingresos	Aporte individual	Anticipo de sueldo	Total de egresos	Líquido a pagar
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	600,00	56,70	0,00	56,70	543,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	500,00	47,25	112,00	159,25	340,75
TOTAL			1.100,00	1.100,00	103,95	112,00	215,95	884,05



Empresa Comercial "Compumaster"
ROL DE PROVISIONES
Al 31 de diciembre de 2022

N	Apellidos y nombres	Cargo	Total de ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total provisiones
1	López Tamay José Gerardo	Gerente-facturador	600,00	72,90	50,00	35,42	49,98	208,30
2	Peraza Sjostrand Carlos Felipe	Servicio técnico-facturador	500,00	60,75	41,67	35,42	41,65	179,48
TOTAL			1.100,00	133,65	91,67	70,83	91,63	387,78

Anticipos diciembre 2022	
Apellidos y nombres	Peraza Sjostrand Carlos Felipe
Fecha	Anticipo
02/12/2022	10,00
07/12/2022	25,00
09/12/2022	15,00
10/12/2022	2,00
14/12/2022	10,00
17/12/2022	10,00
20/12/2022	20,00
22/12/2022	10,00
23/12/2022	10,00
Total	112,00

Cálculo de Depreciaciones

Bien:	Muebles y enseres
Valor del activo:	5.305,00
Valor residual:	10%
Vida útil (años):	10

$$\begin{aligned} \text{Depreciación} &= \frac{\text{Valor del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}} \\ \text{Depreciación} &= \frac{5.305,00 - 530,50}{10} \\ \text{Depreciación anual} &= 477,45 \\ \text{Depreciación mensual} &= 39,79 \\ \text{Depreciación por 3 meses} &= 119,36 \end{aligned}$$

Bien:	Equipos de computación
Valor del activo:	2.500,00
Valor residual:	33,33%
Vida útil (años):	3

$$\begin{aligned} \text{Depreciación} &= \frac{\text{Valor del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}} \\ \text{Depreciación} &= \frac{2.500,00 - 833,25}{3} \\ \text{Depreciación anual} &= 555,58 \\ \text{Depreciación mensual} &= 46,30 \\ \text{Depreciación por 3 meses} &= 138,90 \end{aligned}$$

Hoja de cálculos

Compras Netas

Compras Netas = Compras Brutas - Dev.en Compras - Desc.en Ccompras + Transporte en Compras

$$\begin{aligned} \mathbf{CN} &= \mathbf{CB} - \mathbf{Dev. C} - \mathbf{Desc. C} + \mathbf{TC} \\ \mathbf{CN} &= 31.527,81 - 2 \\ \mathbf{CN} &= 31.525,81 \end{aligned}$$

Ventas Netas

Ventas Netas = Venta Bruta - Dev. en Ventas - Desc. en Ventas

$$\begin{aligned} \mathbf{VN} &= \mathbf{VB} - \mathbf{Dev. V} - \mathbf{Desc. V} \\ \mathbf{VN} &= 45.644,93 - 379,81 \\ \mathbf{VN} &= 45.265,12 \end{aligned}$$

Mercadería Disponible para la Venta

Mercadería Disponible para la Venta = Mercadería Inicial + Compras Netas

$$\begin{aligned} \mathbf{MDV} &= \mathbf{MII} + \mathbf{CN} \\ \mathbf{MDV} &= 27.720,14 + 31.525,81 \\ \mathbf{MDV} &= 59.245,95 \end{aligned}$$

Costo de Ventas

Costo de Ventas = Mercadería Inicial – Inventario Final


$$\begin{aligned} \mathbf{CV} &= \mathbf{MII} + \mathbf{CN} - \mathbf{IF} \\ \mathbf{CV} &= 27.720,14 + 31.525,81 - 57.071,42 \\ \mathbf{CV} &= 2.174,53 \end{aligned}$$


Utilidad Bruta en Ventas


Utilidad Bruta en Ventas = Ventas Netas + Costo de Ventas

$$\begin{aligned} \mathbf{UBV} &= \mathbf{VN} + \mathbf{CV} \\ \mathbf{UBV} &= 45.265,12 - 2.174,53 \\ \mathbf{UBV} &= 43.090,59 \end{aligned}$$

	Utilidad ejercicio	\$36.356,66
	15 % trabajadores	\$5.453,50
		\$30.903,16
Cálculo del Impuesto a la Renta	Fracción básica	\$21.630,00
	Fraccion excedente	\$9.273,16
	15%	\$1.390,97
		\$949,40
	Impuesto a pagar	\$2.340,37
	Utilidad neta	\$28.562,79

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)						
COMPUMASTER						Folio No. 1
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
1		ACTIVO				
1.01		Activos corrientes			83.730,64	
1.01.01		Efectivo y equivalente de efectivo			20.935,10	
1.01.01.01		Caja	14.902,51	14.902,51	14.902,51	
	351	Monedas	0,01	3,51		
	1100	Monedas	0,50	550,00		
	1449	Monedas	1,00	1.449,00		
	390	Billetes	10,00	3.900,00		
	375	Billetes	20,00	7.500,00		
	15	Billetes	100,00	1.500,00		
1.01.01.02		Caja Chica	73,00	73,00	73,00	
1.01.01.03		Bancos			5.959,59	
1.01.01.03.02		Banco de Pichincha Cta. Cte. N°2202999561	5.959,59	5.959,59		
1.01.02		Cuentas y documentos por cobrar			4.555,18	
1.01.02.01		Cuentas por cobrar			4.566,60	
		Cordero Abad Diego Agustín	67,20	67,20		
		Hurtado Hurtado Franco Rene	28,00	28,00		
		Guaicha Balcázar Jaime Patricio	5,00	5,00		
		López Poma Miguel Patricio	10,00	10,00		
		Quizhpe Quizhpe Luis Ángel	150,00	150,00		
		Torres Zhinin Dolores Erlinda	150,00	150,00		
		Vega Poma Edison Alexander	15,00	15,00		
		Vélez Poma Darwin Herminio	5,00	5,00		
		Zapata Sánchez Alex Javier	50,00	50,00		
		LMQ-Group S.A.S	700,40	700,40		
		Águila Guerrero Luis Alberto	498,00	498,00		
		Granda Sánchez Carlos Patricio	690,00	690,00		
		Reyes Rosillo Ramón Pablo	100,00	100,00		
		Zhunaula Guamán Citlalli Sthysi	365,00	365,00		
		Ogoña Salinas Jorge Vladimir	63,00	63,00		
		Tocto Cárdenas Marjorie Guissella	25,00	25,00		
		Chicay Andrade Florentino de Jesús	70,00	70,00		
		Cabrera Pullaguari Rocío del Carmen	315,00	315,00		
		Armijos Cabrera Carlos Alberto	120,00	120,00		
		Ochoa Salazar Adolfo Rodrigo	155,00	155,00		
		Naranjo Flores Marco Antonio	485,00	485,00		
		Ordoñez Troya Elvis	300,00	300,00		
		Fajardo Duchi Daniel Arturo	90,00	90,00		
		Japón Juela Danny Joel	60,00	60,00		
		Contento Tenezaca Lilia Alexandra	50,00	50,00		
Suman y pasan					134.722,61	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)						
						Folio No. 2
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					134.722,61	
1.01.02.04		(-) Provisión De Cuentas Incobrables	-11,42	-11,42	-11,42	
1.01.03		Inventarios			57.078,27	
1.01.03.01		Inventario De Mercaderías			57.071,42	
	1	Crossfader SX, SR, WEGO, RELOOP	35,00	35,00		
	1	Mouse Gamer Anikuma Cw911	25,00	25,00		
	1	Router Tp-Link Wr840n 300mbps 5dbi 2antenas	28,00	28,00		
	1	HP Victus 15-Fa0031dx GAMING LAPTOP, Intel Core I5-12450H, 8	1.920,00	1.920,00		
	1	4780883-Inpulse 300 - Controlador Dj, 2 Canales, D	392,29	392,29		
	4	Adaptador Tipo C A USB OTG	6,00	24,00		
	1	Adaptador Xo Nb-R172b Lighting A 3.50	15,00	15,00		
	4	Adaptador 3.5mm Stereo Plug	3,00	12,00		
	1	Adaptador APPLE Lighting Jack 3.5mm	35,00	35,00		
	1	ADAPTADOR BS POWER A05098 19v 4.7a - 90w 5.5*2.5 TOS-ASU	30,00	30,00		
	1	Adaptador Bs Power 19.5v-3.34a-65w 7.4 5.0 Dell	30,00	30,00		
	2	Adaptador Bs Power 19v-2.37a-45w 4.0 1.35 Asus	30,00	60,00		
	1	Adaptador Bs Power 19v-3.42a-65w 5.5 2.5 Tos-As-Le	30,00	30,00		
	2	Adaptador Bs Power 19v-3.42a-65w 5.5 2.5 Tos-As-Le	30,00	60,00		
	2	Adaptador Bs Power A05095 18.5v 3.3a - 65w 7.4*5.0 Hp	30,00	60,00		
	1	Adaptador De Audio De 3.1 A Estéreo	15,00	15,00		
	1	Adaptador De Audio De 3.5 Mm A Dos Audífonos	5,00	5,00		
	1	Adaptador De HDMI A RCA	15,00	15,00		
	1	Adaptador De Hdmi A RCA 1080p	15,00	15,00		
	1	Adaptador De Micro Hdmi A Vga 2073	25,00	25,00		
	1	Adaptador De Mini Display Port Anera A HDMI /VGA /DVI	43,00	43,00		
	1	Adaptador De Tipo C A HDMI Compatible Con MAC	25,00	25,00		
	2	Adaptador Ethernet Lan 2.0 Tipo C Rj45	15,00	30,00		
	1	Adaptador Iphone 18W Carga Rápida Entrada C	20,00	20,00		
	2	Adaptador Novo 5v 2a	6,00	12,00		
	1	Adaptador Para TVBOX 6v 2a	8,00	8,00		
	2	Adaptador Plug Bluetooth	10,00	20,00		
	1	Adaptador Tipo C 5 En 1 Modelo Byl-2007 4k 2p / 2usb 3.0 / Rj45 Ethernet	38,00	38,00		
	1	Adaptador Tp Link Ue200 Usb A Red	15,00	15,00		
	1	Adaptador Tp-Link Usb C A Rj45 Gigabit Red Ethernet Ue300e - Blanco	25,00	25,00		
Suman y pasan					248.860,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 3
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	1	Adaptador USB LAN RJ45	10,00	10,00			
	1	Adaptador USB 2.0 IDE/SATA 2.5/3.5	20,00	20,00			
	1	Adaptador VGA a HDMI 1080P	20,00	20,00			
	1	Adaptador XO NB-R164 TIPOC A 3.5 AUDIO	10,00	10,00			
	1	Adaptador XO NB181A Lighting TO 3.5MM	15,00	15,00			
	1	Adufinos TWS Redmi BUds 3 Lite Black	50,00	50,00			
	1	Amazon B084J4QQK1 - Echo Dot (4th Gen) G6G1KA091403071S (*)	95,00	95,00			
	1	Amazon echo show 8"	170,00	170,00			
	1	Antena digital SG-3003	15,00	15,00			
	2	Antena Wifi MIni USB Wireless 2.0 Con antena	15,00	30,00			
	1	Apuntador Laser Genius Media Pointer	28,00	28,00			
	1	Aro de Luz RGB LED MJ33	25,00	25,00			
	1	Asus Vivobook 15 Oled K513 Laptop, 15.6 Oled Display, Intel I7-1165g7 Cpu, Nvidia Ge Force Mx350 Gpu, 8gb Ram, 512 Gb Pcle Ssd, Fingerprint Reader, Wi	1.300,00	1.300,00			
	1	Audifono Onikuma x20	45,00	45,00			
	2	Audifono diadema bluetooth UNDER ARMOUR UN31	20,00	40,00			
	1	Audifono gamer ONIKUMA K9 cat rose	40,00	40,00			
	1	Audifono jbl tune 500 wired	65,00	65,00			
	1	Audifono onikuma x11 CAT	50,00	50,00			
	1	Audifonos Behringer HPM1000	55,00	55,00			
	1	Audifonos Inalámbricos Senzhen ER78	20,00	20,00			
	1	Audifonos Xtrike Me GH-903	35,00	35,00			
	1	Audifonos AKG K240 II	145,00	145,00			
	1	Audifonos Behringer HPx4000	55,00	55,00			
	4	Audifonos Bs Azul 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	8,00	32,00			
	3	Audifonos Bs Blanco 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	10,00	30,00			
	3	Audifonos Bs Blanco Triangle 16 Ohm 20-20khz	8,00	24,00			
	2	Audifonos Bs Negro 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	10,00	20,00			
	1	Audifonos Bs Negro 16 Oh 20-20khz Microf. Conden	10,00	10,00			
	3	Audifonos diadema con bluetooth P47	15,00	45,00			
	1	Audifonos F9 Inalámbricos	20,00	20,00			
	1	Audifonos HP DHE-8010	40,00	40,00			
	1	Audifonos Inalámbricos Apple AirPods	40,00	40,00			
	1	Audifonos Inalámbricos Bluetooth YIFashion YLFS-09BT	20,00	20,00			
Suman y pasan					248.860,88		

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Audífonos Misde A63	20,00	20,00		
	1	Audífonos Moxom mx-wl31	20,00	20,00		
	1	Audífonos mx-wl32	20,00	20,00		
	1	Audífonos Nady Audio DJH-2000	55,00	55,00		
	1	Audífonos Naxa NE-916	35,00	35,00		
	8	Audífonos Numark HF125	35,00	280,00		
	2	Audífonos QKZ con cable Pro Audio	15,00	30,00		
	3	Audífonos Ramitech GR-HS607	12,00	36,00		
	1	Audífonos samsung level EO- IG930	10,00	10,00		
	1	Audífonos Sony MDR-ZR110	30,00	30,00		
	1	Audífonos Stanton DJ PRO 500 MCMKII	110,00	110,00		
	1	Audífonos Xtrike Me GE-109	20,00	20,00		
	1	Audífonos Xtrike Me HP-307	20,00	20,00		
	1	Audífonos YLFASHION Emoción YLFS-09BT	25,00	25,00		
	2	Auricular Inalámbrico Diadema	20,00	40,00		
	1	Auricular Inalámbrico G7s	20,00	20,00		
	1	Auricular Inalámbrico M10	20,00	20,00		
	1	Auricular Inalámbrico X15	25,00	25,00		
	2	Auricular Pro 6s	20,00	40,00		
	1	Bajo amplificado BS 18" 400 rms 800 wts PRO AUDIO	520,00	520,00		
	3	Barra de Sonido Xtrike Me SK-600	25,00	75,00		
	1	Base de Micrófono de Estudio Samson SP01	50,00	50,00		
	1	Batería Alterna HP HSTNN-C51C	85,00	85,00		
	1	BLISTER PILA 2032 MAXEL	12,00	12,00		
	2	Bocina 11*6.4 25 w	55,00	110,00		
	1	Cable 3 en 1 HDMI Bluetooth Plug and Play	20,00	20,00		
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13305	15,00	15,00		
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13349	12,00	12,00		
	1	Cable Auxiliar BS 3.5 stereo 3Mts C13409	12,00	12,00		
	1	Cable Bs USB A USB 0.3Mts c13368	4,00	4,00		
	1	Cable HDMI Bs 1.8m C13300	5,00	5,00		
	1	Cable Lighting Iphone 7 A OR	30,00	30,00		
	1	Cable Transhine de Tipo C a Tipo C CT-6672-1	8,00	8,00		
	1	Cable USB Tipo C	4,00	4,00		
Suman y pasan					248.860,88	

**Empresa Comercial "Compumaster"****Inventario Final**


Al 31 de diciembre de 2022

COMPUMASTER

Expresado en USD (dólares)

Folio No. 5

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	10	Cable Ac Trebol Best Choice	5,00	50,00		
	4	Cable Adam Hall 1/4 A 1/4	10,00	40,00		
	1	Cable Adam Hall 3 Star 2 1/4 A 2rca	10,00	10,00		
	2	Cable Audio 2 Plug 6.3 A 2 Plug 6.3 Mono 1mt Adam Hall	6,00	12,00		
	1	Cable Auxiliar BS 3.5mm Stereo 3Mts C13385	15,00	15,00		
	6	Cable Auxiliar Micell	6,00	36,00		
	2	Cable Auxiliar Ramitech 1.5m 306a	5,00	10,00		
	5	Cable Auxiliar Voyz 3.5 A 3.5	6,00	30,00		
	3	Cable BS Usb A USB 1.8mts C13322	6,00	18,00		
	2	Cable Bs Adap 3.5mm Hembra 4 Secc A 2 Plug 3.5mm	8,00	16,00		
	4	Cable Bs Adap 3.5mm Macho 4 Secc A 2 Jack Hembra	10,00	40,00		
	2	Cable Bs Adap 3.5mm Macho 4 Secc A 3 Plug Rca Machos 1.80m	12,00	24,00		
	4	Cable Bs Audio 1metro Canon Mac A Canon Hem	10,00	40,00		
	4	Cable Bs Datos Usb 2.0 A Usb Hembra 10metros	20,00	80,00		
	5	Cable Bs Datos Usb A B Macho 1.80mts	5,00	25,00		
	1	Cable Bs Datos Usb-C A Plug 3.5mm Stereo Macho 1m	12,00	12,00		
	7	Cable Bs Datos Usb2.0 A B Macho 1.80m	5,00	35,00		
	3	Cable Bs Datos Usb2.0 A Mini Usb 1.80m	6,00	18,00		
	4	Cable Bs Datos Vga A Vga Negro 1.80m	8,00	32,00		
	3	Cable Bs Datos Vga A Vga Negro 3.00m	10,00	30,00		
	1	Cable Bs De Audio 2rca A 2rca 3.60m	15,00	15,00		
	10	CABLE BS DE AUDIO 2RCA A 3.5MM 1.80M L 90ro DORADO	6,00	60,00		
	1	Cable Bs De Audio 2rca A 3.5mm 10m	20,00	20,00		
	2	Cable Bs De Audio 2rca A 3.5mm 3.60m	15,00	30,00		
	1	CABLE BS DE AUDIO 2RCA A 3.5MM 3M L 90rogrados DORADO	8,00	8,00		
	1	CABLE BS DE AUDIO 2RCA A 3.5MM 6.10M L 90rogrados DORADO	10,00	10,00		
	2	Cable Bs De Audio Link 3m 2rca A 2 1 4 Machos	0,00	0,00		
	1	Cable Bs De Audio Link 3m 2rca A Canon Macho	20,00	20,00		
	1	Cable Bs De Audio Link 3m Audif St A Canon Hembra	15,00	15,00		
	1	Cable Bs De Audio Link 5m 2rca A Canon Macho	20,00	20,00		
	1	Cable Bs De Audio Link Premium 2m 1 4 Stereo A Canon Macho	12,00	12,00		
	1	Cable Bs De Audio Link Premium 6m 1 4 Stereo A Canon Macho	20,00	20,00		
	1	Cable Bs Hdmi Bs 25mts 4k	90,00	90,00		
Suman y pasan					248.860,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)						
COMPUMASTER						Folio No. 6
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	2	Cable Bs Hdmi Negro 10.00m 1.4v 1080p 3d Od7.3mm	22,00	44,00		
	2	Cable Bs Hdmi Negro 8m 1.4v 1080p 3d Od7.3mm	20,00	40,00		
	2	Cable Bs Power Extension 2x18awg 10a 3m	10,00	20,00		
	2	Cable Bs Power Extension 2x18awg 10a 5m	12,00	24,00		
	1	Cable Bs Power Extension 3x16awg 15a 15m Industrial	35,00	35,00		
	5	Cable Carga Micell Iphone	6,00	30,00		
	6	Cable Carga Micell Vq-D88 Tipo C	6,00	36,00		
	1	Cable Convertidor HDMI Macho A BGA Hembra C Cable 35mm	12,00	12,00		
	1	Cable De Audio BS Plug 3.5 A H 3.5 C13443	10,00	10,00		
	1	Cable De Audio Bs 1/4 A 1/4 C13404	15,00	15,00		
	4	Cable De Audio BS 2RCA A 2RCA 1.8m C13439	5,00	20,00		
	2	Cable De Audio Optico 1.5mts	10,00	20,00		
	3	Cable De Audio Ramitech De IOS A Plug	6,00	18,00		
	4	Cable De Audio Stag 3m	12,00	48,00		
	10	Cable De Corriente BS Tipo 8 1.8mts C13376	7,00	70,00		
	13	Cable De Corriente BS Ac 1.8mts C13381	7,00	91,00		
	6	Cable De Corriente BS Tipo 8 1.8mts C13376	7,00	42,00		
	8	Cable De Corriente BS Trébol 1.2mts C13380	7,00	56,00		
	3	Cable De Disco Duro Externo Azul	10,00	30,00		
	8	Cable De Disco Duro Externo Myako Usa	5,00	40,00		
	1	Cable De Fibra Óptica	10,00	10,00		
	9	Cable De Impresora BS 3mts C13325	5,00	45,00		
	1	Cable De Impresora Miyako 1.5m	5,00	5,00		
	1	Cable De Micrófono Canon H A Canon M 1.5MTS C13460	13,00	13,00		
	7	Cable De Poder Adweixun	8,00	56,00		
	5	Cable De Poder Aiwa Tipo 8	5,00	25,00		
	6	Cable De Poder BS 1.8Mts	8,00	48,00		
	1	CABLE DE RED Bs 2mts C13424	3,00	3,00		
	2	CABLE DE RED Bs 3mts C13311	4,00	8,00		
	278	Cable De Red CAT 6 1 Metro	0,72	200,16		
	1	Cable Fibra Optica 10 Metros	12,00	12,00		
	1	Cable HDMI BS C13302 5.5mts	13,00	13,00		
	14	Cable HDMI Bs 1.8m C13300	5,00	70,00		
Suman y pasan					248.860,88	


Al 31 de diciembre de 2022						
Expresado en USD (dólares)						Folio No. 7
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	3	Cable HDMI BS 15m 4k	45,00	135,00		
	1	Cable HDMI BS 20MTS 4K	65,00	65,00		
	3	Cable Hdmi Bs 3 Metros C13301	8,00	24,00		
	1	Cable HDMI BS 4k 30 Metros	110,00	110,00		
	1	Cable HDMI BS 4K 50Mts	140,00	140,00		
	3	Cable HDMI BS C13302 5.5mts	12,00	36,00		
	4	Cable micro hdmi a hdmi macho	15,00	60,00		
	3	Cable Microfono Canon A Canon 10mt Adam Hall	22,00	66,00		
	2	Cable Microfono Canon A Canon 6mt Adam	20,00	40,00		
	1	Cable Microfono Canon Macho A 6.3 3mt Adam Hall	15,00	15,00		
	2	Cable OTG SAMSUNG GALAXY TAB	15,00	30,00		
	2	Cable Ramitech RCA PS1 / PS2 / PS3 GR-PS2	10,00	20,00		
	2	Cable RCA a Plug 3.5	5,00	10,00		
	1	Cable Serial Delta	10,00	10,00		
	5	Cable tipo C Treqa	0,00	0,00		
	4	Cable USB 3.0 Disco Externo	10,00	40,00		
	1	CABLE USB DE IMPRESORA MIYAKO USA M-254	5,00	5,00		
	2	Cable USB LDNIO Magnético Tipo C LS491	12,00	24,00		
	1	Cable USB Lightning iPhone 1m	8,00	8,00		
	1	Cable USB Lightning iPhone 2m	12,00	12,00		
	10	Cable USB Miyako Disco externo 2.0	5,00	50,00		
	1	Cable XO GB009 Lighting TO RJ45+Lighting	30,00	30,00		
	1	Cable XO HUB001 4 En 1 Type C To HDMI/VGA/USB3.0/PD CHARGING	45,00	45,00		
	1	Cable XO HUB006 LIGHTING TO USB+ TFF + SD READERER	20,00	20,00		
	1	Cables BS HDMI 10m 2.0v 4k	25,00	25,00		
	5	Caja Amplificada Blasking15" 1000 W Con Bluetooth	390,00	1.950,00		
	2	Caja Amplificada Sound Barrier Mg215a Doble 15" 2000w Clase Ab	900,00	1.800,00		
	1	Caja Amplificada Sound Barrier MG115A ACTIVO DOS VÍAS 15 " POTENCIA PICO DE 1000 WATT - 400W RMS	550,00	550,00		
	1	Caja Amplificada Voyz 10" Recargable	218,00	218,00		
	1	Caja Amplificada Voyz 8"	145,00	145,00		
	1	Caja de Dinero Zkteco Zk-C0508 Tamaño Univeersal, Interface Ru11 Rj12 5 Compartimiento Para Billeto	80,00	80,00		
	1	Cámara de Humo Artic Polaris 800	150,00	150,00		
	2	Camara GoPro SPORT 1080 eco	28,00	56,00		
	1	Camara GoPro SPORT 4K caja azul	50,00	50,00		
Suman y pasan					248.860,88	

Al 31 de diciembre de 2022						
Expresado en USD (dólares)						Folio No. 8
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Camara Ip Ezviz Ty1 1080p / 360° Interior / Wifi 2.4ghz/Audio Bi/Sop. Micro Sd Y Nube/Seguimiento	60,00	60,00		
	1	Camara Logitech Brio ULTRA HD 4K Captura Imagen ST	180,00	180,00		
	3	Camara web 1080p full hd con microfono para pc	20,00	60,00		
	1	Camara Web Logitech c920 Pro Video HD 180p 15mp	120,00	120,00		
	1	Camara wifi Q11 exterior QTY.02-008	55,00	55,00		
	1	Cargador LDNIO 8 Puertos USB A8101	25,00	25,00		
	1	Cargador MagneticsUSA 12v 1.6a MAG896	15,00	15,00		
	5	Cargador ACER BSPOWER 19V 3.42A A05104	30,00	150,00		
	1	Cargador APPLE 12w POWER ADAPTER	35,00	35,00		
	1	Cargador de Bateria Recargable Singway SW-W20	20,00	20,00		
	2	Cargador De Celular Micell	15,00	30,00		
	3	Cargador De Laptop Bs 19.5v 3.34a 65 W	30,00	90,00		
	1	CARGADOR DE LAPTOP SAMSUNG BS POWER 19V 3.16A 60W 5.5*3.0	30,00	30,00		
	6	Cargador Dell BSPOWER 19.5v 3.34A 65W A05102	30,00	180,00		
	1	Cargador Genérico DELL 19V 1.5A 30w	28,00	28,00		
	1	Cargador Genérico DELL 19v 3.3A	28,00	28,00		
	1	Cargador Genérico DELL 19v 4.5A	38,00	38,00		
	1	Cargador Genérico HP D52-19.5V3.3A	28,00	28,00		
	2	Cargador Genérico HP KA-18.5V-3.5A-65W	33,00	66,00		
	1	Cargador Genérico HP KA-19.5V-2.5A-40W	33,00	33,00		
	1	Cargador Genérico Lenovo 20V 4.5A	35,00	35,00		
	1	Cargador Genérico SONY 16v 4A	28,00	28,00		
	6	Cargador Hp BSPOWER 19.5v 3.33A 65w A05096	30,00	180,00		
	1	Cargador Hp BSPOWER 19.5v 4.62A 90w A05099	30,00	30,00		
	2	Cargador IPHONE 20W zm826	22,00	44,00		
	1	Cargador LDNIO 4 puertos USB 4.4A A4405	20,00	20,00		
	1	Cargador LDNIO A4406 Lampara led + 4 USB	30,00	30,00		
	8	Cargador Lenovo BSPOWER 20V 3.25A A05094	30,00	240,00		
	1	Cargador Lenovo BSPOWER 20v 3.25A 65w A05093	30,00	30,00		
	1	Cargador Lenovo ORIGINAL 19v 2.37AMP	65,00	65,00		
	3	Cargador LG BSPOWER 19V 2.1A A05101	30,00	90,00		
	1	Cargador Original Lenovo 20V 2.2A	65,00	65,00		
Suman y pasan					248.860,88	

Inventario Final						
Al 31 de diciembre de 2022						
Expresado en USD (dólares)						Folio No. 9
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Cargador Original Asus Lenovo 19v 2.37amp	65,00	65,00		
	1	Cargador Para Carro Multi Funcionar Allison Als-A902	25,00	25,00		
	1	Cargador Portatil Macbook 20v 4.25a Magsafe 2 85w Tipo T (3 Meses Garantia)	60,00	60,00		
	1	Cargador Rm R208 Tipo C Panel Led	10,00	10,00		
	2	Cargador Samsung S9	10,00	20,00		
	1	Cargador Sony Bspower 19.5v 4.7a A05100	30,00	30,00		
	1	Cargador Sx 2 Pioneer Original	90,00	90,00		
	2	Cargador Tipo C BSPower 5V3A / 9V3A / 14.5V2A / 20.3V3A / 5.2V2.4A / 12V3A / 15V3A / 20V3.25A / 65w A05105	55,00	110,00		
	1	Cargador Universal Mrm-714 120w 14plug 12-24v Usb-C	30,00	30,00		
	1	Cargador Viajero V8 Wops	8,00	8,00		
	1	Cargador XO A829 PD 20W	20,00	20,00		
	1	Cargador XO L77 PD 20W IP12	28,00	28,00		
	3	Case 2.5 HDD Aluminio Color Negro	15,00	45,00		
	1	Case Gamer Gamemax 3 Vent	155,00	155,00		
	1	Case Gaming Gamemax Polaris	150,00	150,00		
	1	Case Para Disco Duro Externo 3.5 HDD Metalico	25,00	25,00		
	1	Case Xt0214 Mid Tower Atx600 Xtech Series	75,00	75,00		
	3	Cobertor De Tablet Samsung Tab3 T217 De 7quot	10,00	30,00		
	1	Combo Gamer Jx-K1088 4-1c Teclado /Mouse / Mouse Pad/ Audifonos	32,00	32,00		
	1	Combo Gamer MEETION 4 En 1 MT-CO015	75,00	75,00		
	1	Combo Gamer Onikuma G25 Rosa	50,00	50,00		
	1	Combo Teclado Mouse Hp Km300f	42,00	42,00		
	1	Combo Teclado Mouse Twolf	25,00	25,00		
	3	Combo Xtrike Me Cm-406	40,00	120,00		
	5	Conector Hdmi Bs P05193	4,00	20,00		
	83	Conectores RJ45	0,28	23,24		
	2	Consola Blasking Digital Con Interfases 8 Canales	320,00	640,00		
	1	Consola Blasking USB 8 Canales Ultramix-12USB	198,00	198,00		
	1	Consola Digital Blasking Con Interfast 12 Canales	415,00	415,00		
	1	Consola SE PRO AUDIO 4CH CON BT/USB/FX/PC	110,00	110,00		
	1	Consola Voyz Vz-Mpro16xu - 16 Canales	870,00	870,00		
	3	Controlador DJ ULTRA SOUND- MIXPAD4	350,00	1.050,00		
Suman y pasan					248.860,88	




Al 31 de diciembre de 2022						
Expresado en USD (dólares)						Folio No. 10
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Controlador Numark Idjlive	140,00	140,00		
	5	Controladores Numark Dj - Party Mix Ii	240,00	1.200,00		
	1	Convertidor Displayport A Vga	20,00	20,00		
	2	Convertidor Adap Bs Hdmi A Vga Hembra	19,99	39,98		
	2	Convertidor De VGA A HDMI Color Blanco	20,00	40,00		
	2	Convertidor De HDMI A Vga COLOR BLANCO	15,00	30,00		
	1	Convertidor De VGA MICROTECH A Video RCA	38,00	38,00		
	1	Convertidor De Video De RCA A VGA Color Blanco	20,00	20,00		
	1	Convertidor De Video VGA A RCA Color Blanco	15,00	15,00		
	2	Convertidor USB 3.0 A VGA Hembra 1080p, Full HD	20,00	40,00		
	1	Convertidor VGA A HDMI VGA +Audio A HDMI FY3116	25,00	25,00		
	1	Crossfader Pioneer Original SB3, SB2	35,00	35,00		
	5	Cuello De Ganzo Microfono	3,00	15,00		
	2	Cuenta Chato Tv	8,00	16,00		
	1	Dell Inspiron 5400 All-In-One Touchscreen Desktop - 11th Gen Intel Core I5-1135G7 - 1080p - Windows 11 61XL2N3 (*)	1.420,00	1.420,00		
	1	Disco Duro Externo ADATA 1TB HDM710M Pro Camuflaje	80,00	80,00		
	1	Disco Duro Externo ADATA 2TB AH330	110,00	110,00		
	1	Disco Solido 500gb M.2 2280 KINGSTON	90,00	90,00		
	1	Disco Solido Gigabit 240 Gb 420 Mb	65,00	65,00		
	1	Dual Driver Sandisk SDDD3-016g-G46 16gb	15,00	15,00		
	1	Dual Driver Team Group OTGM181 16gb	20,00	20,00		
	2	Enclastre Para Disco 2.5	20,00	40,00		
	1	Es-117 Kit - Microfono Para Streaming, Conector 3.	45,00	45,00		
	3	Es-21 - Microfono Con Base Cuello De Ganzo, Con In	10,54	31,62		
	1	Es-800usb Set - Microfono Para Streaming Con Conec	74,67	74,67		
	1	Es-F1260-8 Parlante, 12plug, 600watts	45,00	45,00		
	1	Es-X19 - Audifonos Estereo, De Diadema, Con Microf	24,64	24,64		
	2	Estuche Protector Vash Para Tablet 8"	12,00	24,00		
	1	Estuche 7 Pulgadas	10,00	10,00		
	5	Estuche De Neopreno Con Solapa Negro Y Rojo 15.6" Y 14"	12,00	60,00		
	2	Estuche Neopreno Delta 14 Combinado Bolsillo	15,00	30,00		
	2	Estuche Neopreno Delta 15.6 Sencillo	15,00	30,00		
	1	Estuche Neopreno Delta 17.3 Pulgadas Combinado	25,00	25,00		
	4	Estuche Para Laptop 14" Neopreno	8,00	32,00		
Suman y pasan					248.860,88	


 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 11
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	5	Estuche Para Laptop 15.6" Neopreno	8,00	40,00			
	2	Estuche Para Portátil 10 Pulgadas	10,00	20,00			
	1	Estuche Tablet 7 Pulgadas Con Teclado USB	15,00	15,00			
	2	Extensión De BS 5 Metros C13429	6,00	12,00			
	2	Extension De Corriente 6 Tomas 1m Blanco	8,00	16,00			
	3	Extensión USB Bs 1.8mts C13326	5,00	15,00			
	7	Extensión USB Bs 3mts C13327	6,00	42,00			
	2	Extensor De Rango Wifi Repetidor Mod Media Luna	25,00	50,00			
	1	Extensor De Señal MI WI -FI Pro 300 Mps	35,00	35,00			
	1	Fader Pioneer Original Sb2, Sb3, Dj 400, Dj-S1	25,00	25,00			
	1	Fancooler Gamemax 120mm Green	12,00	12,00			
	3	Fast Clean Limpiador Multi USO Silicona	5,00	15,00			
	6	Flash Verbatim Metal Executive 16gb	12,00	72,00			
	1	Flash 64 Gb Verbatim Ergo	17,00	17,00			
	2	Flash De 16G Maxell USB	12,00	24,00			
	1	Flash Team Group 64gb	20,00	20,00			
	1	Flash Team Group C153 64gb	20,00	20,00			
	3	Flash Team Group C171 32gb	20,00	60,00			
	1	Flash Teamgroup 32GB C151	15,00	15,00			
	1	Flex Lcd Hp 14-Dk 14s-Cr 14s-Dk / 340 348 G5 G7 / 240 245 246 G8 / 6017b0975301 L24492-001 Orig. (Ds) Garantia 3 Meses S/N: 6017b0975301a02331977169 /	0,00	0,00			
	3	Foco 50 W	0,00	0,00			
	1	Foco Led Multicolor Con Parlante	25,00	25,00			
	3	Foco Smart Nexxt Nhb-W110 Kit 1unidad Led Bulb Cct Works Alexa	15,00	45,00			
	1	Forro De Pedestal Feur FU-CB1	20,00	20,00			
	5	Fuente De Poder ATX 850 Infinytek	30,00	150,00			
	3	G17 - Kit 2 En 1 De Teclado Con Conector Usb Y Mou	17,00	51,00			
	3	Gatillo Gamer Para Celulares	6,50	19,50			
	2	Gk110+ - Kit Gaming 2 En 1 De Teclado Retroilumina	23,00	46,00			
	1	Gm850 - Mouse Gaming Usb, 3 Botones, 1000 Dpi, 7 C	11,00	11,00			
	1	Gr Cambio De Teclado	0,00	0,00			
	2	Hercules-Inpulse 200 - Controlador Dj, 2 Canales, D	220,00	440,00			
	1	Hogar Calentador Thermal Seat E08	7,00	7,00			
Suman y pasan					248.860,88		

**COMPUMASTER****Inventario Final****Al 31 de diciembre de 2022****Expresado en USD (dólares)**


Folio No. 12


Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Hogar Mini Batidora	15,00	15,00		
	1	Holder Xo C89 Wuth Sucker Plate	15,00	15,00		
	2	Hub 4 Puertos 3.0 USB Alta Velocidad	15,00	30,00		
	2	Hub Anera Usb 3.0 A Rj45 Gigabit + 3 Puertos Usb 3.0	25,00	50,00		
	1	Hub Devia Tipo C Ec607 Leopard 11 En 1 Usb 3.0	120,00	120,00		
	2	Hub USB 3.0 Microtech 4 Puertos	20,00	40,00		
	1	Hub Usb 4 Puertos 2.0 Con Switch	20,00	20,00		
	1	Impresora Epson L5290 C11cj65301	500,00	500,00		
	1	Impresora Brother Dcp-T520	340,00	340,00		
	1	Impresora Hp Deskjet 2375 Multifuncion	60,00	60,00		
	2	Inpods 12	15,00	30,00		
	1	Interfaz De Audio RODHE	120,00	120,00		
	1	Interfaz De Audio SE PRO AUDIO 2 Canales	130,00	130,00		
	22	Jack Bs Canon Xlr Ne Hembra	4,00	88,00		
	5	K15 - Teclado, Conector Usb, 104 Botones, Idioma E	12,00	60,00		
	1	Kit 3 En 1 Protectores: Teclado, Pantalla, Tapa Trasera. 15.6	15,00	15,00		
	6	Kit De Limpieza Para Pantallas 3 En 1 Mod KLC1005	7,00	42,00		
	1	Kit De Limpieza WASH Pantallas Lcd 3 En 1 WLJG3BT	10,00	10,00		
	2	Kit De VLOGGING KIT-05ML	65,00	130,00		
	2	Kit Limpiador De Pantalla Havit HV	8,00	16,00		
	1	Laptop 14cf2033 HP 14" Pentium 5030 4+120gb	450,00	450,00		
	1	Laptop Asus S403J I7 10TH / 256 SSD / 8gb Ram / 14"	1.120,00	1.120,00		
	1	Laptop Dell I 5 Latitude Remaufacturada 8 Ram 256 Ssd /14	550,00	550,00		
	1	Laptop Dell Inspiron 15 3511 I5 11eva / 8gb Ram / 256ssd / 15 Pulgadas / Touch	985,00	985,00		
	1	Launchkey Mini Novation	140,00	140,00		
	1	Lector Para Segundo Disco Duro Sata Hdd Ssd Caddy 12.7mm	20,00	20,00		
	1	Lenovo V15 82kd002lsp, Ryzen 5 5500u, 8gb Ram Memory, 512 Solid State Driver, "15.6 Fhd Screen, Windows 10	800,00	800,00		
	5	Licencia Antivirus Kaspersky Internet Security - Multi Plataforma - Protege 1 Equipo - Suscripción 1 Año	20,00	100,00		
	1	Licencia Bitdefender Antivirus Plus 2020 1 Pc 12 Meses	20,00	20,00		
	2	Luz Cameo Movo Beam Z100	520,00	1.040,00		
	2	Luz Fash Led 36 Se Pro Audio	30,00	60,00		
	2	Luz Led Se Pro Audio Par 54x3w	118,00	236,00		
	3	Luz Proel Sg Slimpar18 18x3w Rgb Proyector Sagitter	180,32	540,96		
Suman y pasan					248.860,88	


 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 13
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	2	Luz Se Pro Audio Laser Robótica	93,00	186,00			
	1	Maleta Bateria Bpk-T6-N-Blcn	38,00	38,00			
	1	Mamoria Ram Kingstone 8gb 2666Mhz DDR4 CL	65,00	65,00			
	2	Manilla Con Pasador Metálico Para Reloj	6,00	12,00			
	1	Manos Libre Bluetooth Apple 169	12,00	12,00			
	1	Memoria De Laptop De 4GB	45,00	45,00			
	2	Memoria Micro SD Kingston 8gb	7,00	14,00			
	2	Memoria Micro SD Maxell 8gb	7,00	14,00			
	3	Memorias Kingston 32gb	15,00	45,00			
	1	Memorias SD Kingston 64gb	20,00	20,00			
	3	Memorias SD Sandisk 16gb	10,00	30,00			
	1	Mesa De Vidrio XTECH	70,00	70,00			
	2	Mesa Ventilador Para Laptop 2 En 1	28,00	56,00			
	6	Mica Para Pantalla 14.6"	5,00	30,00			
	1	Micrófono LAVALIER Tipo C	10,00	10,00			
	1	Microfono Xtrike Me Xmc-001	15,00	15,00			
	3	Micrófono Audix F50s Dynamic Fusión Series F50s	82,50	247,50			
	1	Microfono BK 49BMD220	15,00	15,00			
	1	Micrófono De Diadema SE PRO AUDIO VHF	85,00	85,00			
	2	Micrófono De Solapa Lavalier 3.5	15,00	30,00			
	1	Microfono Feur Kit 2 Fu-800 Inalambricos	390,00	390,00			
	1	Microfono Gamer MEETION MT-MC20	40,00	40,00			
	1	Microfono Inalambrico Blasking Profesional Uhf-301	115,00	115,00			
	1	Microfono Inalambrico Se Pro Audio Uhf	115,00	115,00			
	2	Microfono Profecional JBL M-30s	38,00	76,00			
	2	Micrófono Sony Sn-703	35,00	70,00			
	1	Microfono Sony Sy-2005	20,00	20,00			
	1	Micrófono Tabel Tn-43	20,00	20,00			
	1	Microfono Yamaha Dm200s	25,00	25,00			
	1	Micrófonos Inalámbricos Kingsong KS - 624L	150,00	150,00			
	1	Micrófonos Inalámbricos Blastking Mhu-402	242,00	242,00			
	2	Microfonos Shure Beta-59a	20,00	40,00			
	1	Microfonos Voyz VZ-802UHF	310,00	310,00			
	7	Mini trípode Kodak	12,00	84,00			
Suman y pasan					248.860,88		

Empresa Comercial "Compumaster"						
						
Inventario Final						
Al 31 de diciembre de 2022						
Expresado en USD (dólares)						Folio No. 14
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Mini USB wireless 300MBPS	15,00	15,00		
	2	Mirofono Shure BETA 77A	20,00	40,00		
	1	MOCHILA KLIPXTREME BERNA KNB-406GN / 15.6IN / MAX LOAD 26.4LB / GREEN	30,00	30,00		
	1	MONITOR SAMSUNG 19" 1366x768 VGA-HDMI , 4KXEH4TRC01863	145,00	145,00		
	1	Mouse quasad qm-675g	10,00	10,00		
	1	Mouse alambrico weibo Gamer x7	15,00	15,00		
	2	Mouse Alambrico Weibo WB410	10,00	20,00		
	2	Mouse Alambrico YELENDAR RGB	10,00	20,00		
	5	Mouse Aoas V01	10,00	50,00		
	4	Mouse Dell	12,00	48,00		
	3	Mouse Ergonomico Inalambrico	25,00	75,00		
	1	Mouse Ergonomico USB	25,00	25,00		
	2	Mouse Ergonómico JIEXIN D3 Vertical	20,00	40,00		
	1	Mouse gamer DIVIPAR G502	18,00	18,00		
	3	Mouse gamer MEETION blanco MT-M915	13,00	39,00		
	1	Mouse gamer MEETION MT-GM230	20,00	20,00		
	1	Mouse gamer MEETION Mt-M990S	45,00	45,00		
	4	Mouse gamer YELANDAR	10,00	40,00		
	1	Mouse Hp m150	15,00	15,00		
	1	Mouse HP x200	18,00	18,00		
	2	Mouse JIEXIN T6 RGB	20,00	40,00		
	1	Mouse Meetion Hades G3325	47,00	47,00		
	13	Mouse Meetion M360	10,00	130,00		
	1	Mouse Meetion M975	40,00	40,00		
	6	Mouse Meetion R545	10,00	60,00		
	3	Mouse Pad Genericos XL con Diseños	9,00	27,00		
	16	Mouse Pad Gaming H-1 color negro con F/Rojo	4,00	64,00		
	4	Mouse Pad Genérico Gaming H-1	5,00	20,00		
	1	Mouse Pad Havit HV-MP861	12,00	12,00		
	3	Mouse Pad Meetion PD120	35,00	105,00		
	1	Mouse Pad Strike Me MP-002	6,00	6,00		
	2	Mouse Weibo Alámbrico M37	10,00	20,00		
	1	Mouse WEIBO recargable	15,00	15,00		
Suman y pasan					248.860,88	

Empresa Comercial "Compumaster"						
Inventario Final						
Al 31 de diciembre de 2022						
EXPUMASTER						Folio No. 15
Expresado en USD (dólares)						
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	2	Mouse Wireless MEETION MT-R560	0,00	0,00		
	6	Mouse Wireless Recargable MEETION MT-R600	18,00	108,00		
	1	Not. Asus X415ja Core I3-1005g1 4gb 256gb Ssd 14 Inc	450,00	450,00		
	2	Ooling Pad Delta M27 4 Niveles 140mm	20,00	40,00		
	11	Pad Mouse Con Soporte De Muñeca Mod H-02	10,00	110,00		
	1	Palanca Inalámbrica 6in1 N1-W320	20,00	20,00		
	1	Palanca Inalámbrica Para PC 6 In 1	20,00	20,00		
	1	Palanca Xbox DAYSTRIKE Camo Wireless	128,00	128,00		
	1	Palancas Genéricas Ps4	40,00	40,00		
	4	Palancas Ramitech Ps3	25,00	100,00		
	4	Paleta Para Desarmar Pc	1,50	6,00		
	1	Parlante Bt Nd-12 12 Pulgadas	100,00	100,00		
	1	Parlante Bt Xo F34 Bluetooth Speaker Azul	45,00	45,00		
	1	Parlante Amplificado Blasking Pop 2000w	220,00	220,00		
	2	Parlante Bluetooth 5.0 16 W Xiaomi Mdz-36-Db	85,00	170,00		
	6	Parlante BT Inpods Littlefun Simple	10,00	60,00		
	1	Parlante Bt Gz-A15 15 Pulgadas	140,00	140,00		
	1	Parlante Bt Jbl Charges Original Black	245,00	245,00		
	1	Parlante Con Bluetooth Torrex2 Sd Usb MS144BT	20,00	20,00		
	2	Parlante E13 Usb Cuadrado	15,00	30,00		
	1	Parlante Heltech	8,00	8,00		
	1	Parlante HP DHS-2111	15,00	15,00		
	1	Parlante Jbl Flip 6 - Altavoz - Para Uso Portátil - Inalámbrico - Bluetooth - 12 Horas Reproducción - Grenam	179,00	179,00		
	1	Parlante Jbl Flip 6 - Altavoz - Para Uso Portátil - Inalámbrico - Bluetooth - 12 Horas Reproducción - Rojo	179,00	179,00		
	1	Parlante Kisonli V310	10,00	10,00		
	4	Parlante Profesional Blasking 18 " 188wts	190,00	760,00		
	2	Parlante Recargable Alp804	45,00	90,00		
	1	Parlante Wireless Speaker 6.5" Ktx-1222	30,00	30,00		
	1	Parlantes 18 Pulgadas 2000w Blasking	300,00	300,00		
	1	Parlantes Genius Sp-Hf800a Ii	60,00	60,00		
	4	Pasta Termica Nitron 30 Gramos	6,00	24,00		
	1	Pedestal De Caja Voyz Pro VZ-636	70,00	70,00		
Suman y pasan					248.860,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 16
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	3	Pedestal De Caja Estándar SU-008	35,00	105,00			
	3	Pedestal M-5	0,00	0,00			
	1	Pedestal Para Laptop Gravity LTS 01B	80,00	80,00			
	1	Pedestal Piano Graviti Tipo Tijera	65,70	65,70			
	2	Pedt Hercules Ls700b De Luces	267,00	534,00			
	1	Pilas Go Green Aa	4,00	4,00			
	3	Pilas Go Green Aaa	4,00	12,00			
	4	Pilas Maxell Cr2016	3,00	12,00			
	4	Pilas Maxell Cr2032	4,00	16,00			
	1	Pilas Philips Aa	5,00	5,00			
	1	Pilas Recargables Art Aa	11,00	11,00			
	1	Pilas Recargables Art Aaa	11,00	11,00			
	1	Pitch Pioneer Original Sx , Sx2	65,00	65,00			
	1	Pitch Sr2 Original	45,00	45,00			
	11	Plug 3.5 Bs P05216	5,00	55,00			
	4	Plug Bs 3.5mm Ne Audifono Stereo Negro	3,00	12,00			
	3	Plug Bs Adap 3.5mm St Macho A 2 Audifono St Hembras	8,00	24,00			
	1	Plug Bs Adap Usb3.0 Tipo C A Usb3.0 Hembra Alta Velocid	10,00	10,00			
	4	Plug Bs Adaptador Micro 5p A Mini Usb Hembra	5,00	20,00			
	19	Plug Bs Canon Xlr Ne Macho Negro/Amarrillo	4,00	76,00			
	6	Plug Bs Rca Metalico Neg Filo Azul Em5040	3,00	18,00			
	6	Plug Bs Rca Metalico Neg Filo Rojo Em5040	3,00	18,00			
	4	Plug Stagg 1/4 Para Suelta	4,00	16,00			
	1	Portatil Lenovo 81x800elus Core I3 / 4gb Ram / 128SSD / Abyss Blue	600,00	600,00			
	1	Potencia Es -M 1000stereo	295,00	295,00			
	1	POTENCIA LD SYSTEMS 4x810w 4OHM	800,00	800,00			
	1	Power Bank LDNIO 1000C Mah	20,00	20,00			
	1	Prisma) Lampara De Proyector	175,00	175,00			
	1	Pro Micrófono Stand Ms-70b	35,00	35,00			
	1	Procesador Core I5 11400 2.6 11va Generación	265,00	265,00			
	1	Protector Teclado 15 Pulgadas Laptop Plastico	7,00	7,00			
	2	Protectores Para Impresora	7,00	14,00			
	1	Ps-Dmx512 Spliter 8 Ch Dmx Psdmx512 Power Stage	165,00	165,00			
	3	Pulsera Antiestatica	8,00	24,00			
Suman y pasan					248.860,88		

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 17
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	5	Receptor Voyz Bluetooth V2-129	20,00	100,00			
	2	Regulador Quasad 648bk	27,00	54,00			
	1	Repetidor Xiaomi Extender Pro	35,00	35,00			
	1	Repuesto Lampara De Infocus	120,00	120,00			
	100	Rollo Cable Para Microfono CBL7-BK-4100	1,50	150,00			
	1	Router D-Link Dir-819 Ac750	60,00	60,00			
	1	Router D-Link N300 2 Antenas	35,00	35,00			
	2	Router PIXLINK LVWR08 4 Antenas	30,00	60,00			
	2	Router Tp-Link 2 Antenas TD-W8961N	50,00	100,00			
	1	Router Tp-Link Archer C50 Ac1200 Dual Band 4antenaspuertos Lan/ 1wan / Control Parental Ipv6	35,00	35,00			
	1	Router Tp-Link Tl-Wr940n 2-4ghz 450mbps 3antenas	35,00	35,00			
	2	Router Tp-Link Wr844n, N300, 2 Ant., 4 Ptos. Rj45, Multi Modos Ap, Extensor, Wisp, Control Parental	25,00	50,00			
	1	Samart Watch Xw100	35,00	35,00			
	1	Samsung Galaxy A53 Black	510,00	510,00			
	1	Sd-003 - Parlantes Para Pc Con Bajo, 2x3w/5w, Cont	22,40	22,40			
	1	Silla Gamer M3 RGB Con Parlantes	180,00	180,00			
	1	Silla Gamer Meetion Mt-Chr15 Black	250,00	250,00			
	1	Silla Gamer MEETION MT-CHR25	280,00	280,00			
	3	Silla Gamer Xtrike Me Green	200,00	600,00			
	1	Sintonizador ISDBT Terrestrial Tb-168m2 Tv Digital /Multimedia/Tv Power/	40,00	40,00			
	5	Skin 3d Protector Laptop 14in Figuras	8,00	40,00			
	3	Smart Watch Macaron D205	15,00	45,00			
	1	Smart Watch T900 Pro Max	28,00	28,00			
	1	Smartatch Ws7 Pro Serie 7 Rosado	48,00	48,00			
	1	Smarth Watch M9 Promax	25,00	25,00			
	2	Smarthwatch Only	20,00	40,00			
	1	Smarthwatch Xiaomi Mi Watch Lite Ivory Original	130,00	130,00			
	2	Smartwatch Ezra SW45 LED	10,00	20,00			
	3	Smartwatch Kospet Tank M1pro	80,00	240,00			
	1	Soporte Ajustable P20 Portátil Escritorio	5,00	5,00			
	1	Soporte De Celular Charger Work	15,00	15,00			
	5	Soporte Para Laptops Y Tablets Ebasix CS-394	20,00	100,00			
	2	Soporte Para TV Fijo 26" - 63"	12,00	24,00			
Suman y pasan					248.860,88		

<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  COMPUMASTER </div> <div style="text-align: center;"> Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares) </div> <div style="text-align: right;"> Folio No. 18 </div> </div>						
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Soporte Para Tv 14"-44" HDL117B	20,00	20,00		
	2	Soporte Para TV Abatible 14-55"	20,00	40,00		
	1	Soporte Proyector Evl Techo/ Pared 2 En 1 Blanco Pm4365wh	35,00	35,00		
	1	Splitter 1x2 Miyako M-273	30,00	30,00		
	3	Ssd Adata 240gb Su630 Sata 2.5in Pc O Notebook 6gb/S	60,00	180,00		
	3	Ssd Kingston 480gb A400 Sata Iii 2.5in Pc O Notebook / Lectura 500mb/S / Escritura 450mb/S	65,00	195,00		
	1	Stand Headset Xtrike Me Ht-02	15,00	15,00		
	1	Stand Profesional Micrófono	30,00	30,00		
	2	Switch Adapt Hdmi A 3 Hdmi Hembra 4k C	20,00	40,00		
	1	Switch Hdmi 1 Entrada 2 Salidas Bidireccional	28,00	28,00		
	1	Switch Nexxt 8 Puertos Naxos800g Desktop 10/100/1000 Asbdt084u2	42,00	42,00		
	2	Switch Vga Nitron 2 Puertos	20,00	40,00		
	5	Tachos Led 18*12w/3 En 1 RGB SLIMPAR18	190,00	950,00		
	1	Tarjeta De Sonido IMP 8.1 Rectangular Entradas	10,00	10,00		
	2	Tarjeta De Sonido USB 20 Dos Entradas Y 2 Salidas	15,00	30,00		
	1	Tarjeta De Sonido Metalica 7.1 1/2 Entrada	15,00	15,00		
	7	Tarjeta De Sonido USB 7.1	10,00	70,00		
	1	Tarjeta De Video MSI 1 Gb 210 Geforce	95,00	95,00		
	1	Tarjeta Red Tp-Link Archer T2u Nano Ac600 Dual Band 433mbps 5ghz / 200mbps 2.4ghz	20,00	20,00		
	1	Tarjeta Wifi Usb Tp-Link Tl-Wn823n	20,00	20,00		
	3	Teclado Banda+ Mouse Km55 Rgb	25,00	75,00		
	5	Teclado Mecánico Xtrike Megk979 V2	54,00	270,00		
	1	Teclado Gamer Mecanico Blanco MEETION Mt-MK005	40,00	40,00		
	1	Teclado Gaming Aoas M-800	20,00	20,00		
	1	Teclado Genius Km-8200	39,00	39,00		
	1	Teclado Heltech St-K012	8,00	8,00		
	1	Teclado Inalambrico Bluetooth WEIBO WB-8022	20,00	20,00		
	2	Teclado Mas Mouse KIT Bluetooth/ Recargable	25,00	50,00		
	1	Teclado Meetion C4120	25,00	25,00		
	2	Teclado Meetion Mini4000	30,00	60,00		
	10	Teclado Para Tv Box	12,00	120,00		
	1	Teclado PC WB-580	20,00	20,00		
	2	Teclado USB Flexible	20,00	40,00		
Suman y pasan					248.860,88	




Empresa Comercial "Compumaster"
Inventario Final


Al 31 de diciembre de 2022


Expresado en USD (dólares)

Folio No. 19

Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					248.860,88	
	1	Teclado Weibo FC-530	10,00	10,00		
	1	Teclado Xtrike Me KB-302	30,00	30,00		
	1	Teclado Xtrike Me KB-508	35,00	35,00		
	1	Televisor 75" Blaupunk 4k-uhd	1.480,00	1.480,00		
	1	Tinta Brother BT5001C Azul	8,00	8,00		
	1	Tinta Brother BT5001M Rojo	8,00	8,00		
	1	Tinta Brother BT5001Y Amarillo	8,00	8,00		
	8	Tinta Brother BT6001K Negro	8,00	64,00		
	6	Tinta Canon 190 Amarillo	8,00	48,00		
	6	Tinta Canon 190 Azul	8,00	48,00		
	6	Tinta Canon 190 Negra	8,00	48,00		
	5	Tinta Canon 190 Roja	8,00	40,00		
	1	Tinta Epson 504 Amarillo	8,00	8,00		
	1	Tinta Epson 504 Azul	8,00	8,00		
	3	Tinta Epson 504 roja	8,00	24,00		
	2	Tinta Epson 504 Negra	8,00	16,00		
	1	Tinta Epson 544 Amarillo	8,00	8,00		
	5	Tinta Epson 544 Azul	8,00	40,00		
	2	Tinta Epson 544 Negro	8,00	16,00		
	5	Tinta Epson 544 Rojo	8,00	40,00		
	5	Tinta Epson 664 Amarilla	8,00	40,00		
	7	Tinta Epson 664 Azul	8,00	56,00		
	6	Tinta Epson 664 Negra	8,00	48,00		
	7	Tinta Epson 664 Red	8,00	56,00		
	4	Tinta epson original T544 / NEGRO/COLOR	15,00	60,00		
	5	Tinta Hp GT52 Amarillo	8,00	40,00		
	6	Tinta Hp GT52 Azul	8,00	48,00		
	6	Tinta Hp GT52 Rojo	8,00	48,00		
	5	Tinta Hp GT53 Negro	8,00	40,00		
	6	Transmisor Receptor Bluetooth 50 usd 2 en 1	10,00	60,00		
	1	TRIPOD 3120 Para Celular	25,00	25,00		
	1	Trípode Videocámara / cámara	45,00	45,00		
	2	Tripode de Aluminio mod 3110 Hasta 102 CMM	20,00	40,00		
Suman y pasan					248.860,88	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)							Folio No. 20
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación	
Vienen					248.860,88		
	1	Tripode Para Celular Havit Hv-Hm131 / Altura 350- 1050mm / Brazo De Agarre 53 -80mm / Peso 360g	20,00	20,00			
	3	Tv Box 10k Ultra HD Caja Lila	45,00	135,00			
	3	Tv Box MI BOX S 10k	45,00	135,00			
	4	Tv BOX MXQ Naranja + Teclado 128RAM Y 512 GB	48,00	192,00			
	6	TV BOX Naranja 8k 256 RAM Y 512 GB	35,00	210,00			
	2	Tv Box Roku Express	65,00	130,00			
	1	Vc Base Gamer H1 3 Ventiladores	28,00	28,00			
	1	Vc Base M26 Delta 2 Ventiladores 4 Niveles	22,00	22,00			
	1	Vc Cable Convertidor Usb 2 0 A Slimline Sata 7 6 Pin (13pines)	15,00	15,00			
	2	Vc Case 2 5 Usb 2 0 Metalico Delta	13,44	26,88			
	6	Vc Mica Pantalla Laptop 14 Pulgadas	4,48	26,88			
	1	Ventilador Antec Prizm 120 Argb Single Pack	20,00	20,00			
	1	Ventilador Gamemax Gamma 200	28,00	28,00			
	4	Ventilador Gamer MEETION MT-CP2020	16,00	64,00			
	2	Ventilador Gamer MEETION MT-CP4040	35,00	70,00			
	1	Ventilador Nitron Para Laptop Coolerpad 14" Reclinable	20,00	20,00			
	1	Ventilador Para Laptop Deptek DT832- 206	10,00	10,00			
	1	Web Cam Argom Cam20	35,00	35,00			
	1	Web Cam USB Generica 1080p	25,00	25,00			
	9	Y England 2 Rca Macho A 1 Rca Hembra	3,00	27,00			
	5	Y Hp Audio P149g 2 RCA Macho A 1 Rca Hembra	3,00	15,00			
1.01.03.02		Inventario de suministros y materiales de oficina	3,85	3,85	3,85		
1.01.03.03		Inventario de suministros y materiales de aseo y limpieza	3,00	3,00	3,00		
1.01.04		Activos por impuestos corrientes			1.162,09		
1.01.04.04		Crédito Tributario	1.162,09	1.162,09			
1.02		Activos no corrientes			8.912,88		
1.02.01		Propiedades, planta y equipo			7.805,00		
1.02.01.03		Muebles y enseres			5.305,00		
	1	Mueble 1	200,00	200,00			
	1	Mueble servicio tecnico	800,00	800,00			
	1	Mueble servicio tecnico 2	150,00	150,00			
	1	Mueble servicio tecnico 3	100,00	100,00			
	1	Vitrina 1	1.000,00	1.000,00			
	1	Vitrina 1 (servicio técnico)	400,00	400,00			
Suman y pasan					272.052,69		

<div style="text-align: center;">  <p>Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)</p> </div>						
						Folio No. 21
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					272.052,69	
	1	Vitrina 2 (servicio técnico)	280,00	280,00		
	1	Vitrina 3	500,00	500,00		
	1	Vitrina Dell toshiba	1.000,00	1.000,00		
	1	Mueble 1	800,00	800,00		
	1	Mueble 2	75,00	75,00		
1.02.01.04		Equipos de computación			2.500,00	
	1	Computadora	1.500,00	1.500,00		
	1	Computadora (servicio tecnico)	700,00	700,00		
	1	Impresora	300,00	300,00		
1.02.02		Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo			1.107,88	
1.02.02.02		(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	825,49	825,49		
1.02.02.03		(-) Depreciación acumulada equipos de computación	282,38	282,38		
		TOTAL ACTIVOS			92.643,51	
2		PASIVOS				
2.01		Pasivos corrientes			16.443,27	
2.01.01		Cuentas y documentos por pagar			16.205,67	
2.01.01.03		Proveedores			16.205,67	
		Carranza Carrasco Elsa Cecilia	305,42	305,42		
		Febres Alvarado Gloria María	767,76	767,76		
		Cotzul S.A.	1.681,22	1.681,22		
		Espejo Suin Eugenio De La Cruz	797,35	797,35		
		Espinoza Rodríguez Juan Carlos	67,54	67,54		
		Fabeltronic S.A	1.644,02	1.644,02		
		Muñoz Quezada Rubén Orlando	547,84	547,84		
		Peralta Toledo Zoila Carmelina	722,00	722,00		
		Safied S.A.	2.033,48	2.033,48		
		Silva Risco Rossy Vanessa	286,76	286,76		
		Torres Sánchez Carlos Alfredo	6.165,36	6.165,36		
		Empresa Tecnológica Toners	505,34	505,34		
		Carrillo Armijos Juan Carlos	250,65	250,65		
		Garofalo Silva Jerónimo Rubén	430,93	430,93		
Suman y pasan					48.854,61	

 Empresa Comercial "Compumaster" Inventario Final Al 31 de diciembre de 2022 Expresado en USD (dólares)						
Código	Cant.	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total	Observación
Vienen					48.854,61	
2.01.02		Pasivos corrientes por beneficios a empleados			237,60	
2.01.02.02		Aporte individual al IESS por pagar	103,95	103,95		
2.01.02.03		Aporte patronal al IESS por pagar	133,65	133,65		
		TOTAL DE PASIVOS			16.443,27	
3		PATRIMONIO NETO				
3.01		Capital			39.843,57	
3.02		Resultados acumulados			36.356,66	
3.02.04		Utilidad del ejercicio	36.356,66	36.356,66		
		TOTAL PATRIMONIO			76.200,23	
		<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>92.643,51</u>	
Loja, 31 de diciembre de 2022						
<hr/> Sr. José Gerardo López Tamay PROPIETARIA "COMPUMASTER" RUC:1103501464			<hr/> Karen Aileen Riofrío Ramón CONTADORA C.I: 1105710378			

OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

Objetivo General

Organizar la contabilidad en la Empresa Comercial “COMPUMASTER” de la Ciudad de Loja, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

Objetivos Específicos

- Elaborar el Plan y Manual de cuentas ajustado y detallado según las necesidades de la Empresa Comercial “COMPUMASTER” que permita desarrollar el proceso contable.
- Desarrollar el proceso contable desde la recopilación de documentos fuente hasta los estados financieros y notas aclaratorias, que permitirá conocer la situación financiera de la Empresa Comercial “COMPUMASTER” al final del periodo contable.
- Aplicar indicadores financieros básicos para determinar el nivel de liquidez, actividad, endeudamiento y rentabilidad de la Empresa Comercial “COMPUMASTER” según la información reflejada en los Estados Financieros y que contribuya a la toma de decisiones.

Apellidos y nombres RIOFRIO RAMON JASON PAUL		Número RUC 1105710360001
Estado ACTIVO	Régimen RIMPE - NEGOCIO POPULAR	Artesano No registra
Fecha de registro 03/01/2023	Fecha de actualización 09/06/2023	
Inicio de actividades 03/01/2023	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO

Dirección

Calle: STA. MARIANA DE JESUS Número: SN Referencia: JUNTO A LA CASA COMUNAL

Medios de contacto

Email: cheinriofrio@yahoo.es Celular: 0990439223

Actividades económicas

- G47220201 - VENTA AL POR MENOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS (NO DESTINADAS AL CONSUMO EN EL LUGAR DE VENTA) EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

Establecimientos

Abiertos

1

Cerrados

0

Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES



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

Números del RUC anteriores

No registra

Apellidos y nombres

RIOFRIO RAMON JASON PAUL

Número RUC

1105710360001



Código de verificación:

RCR1687048570353301

Fecha y hora de emisión:

17 de junio de 2023 19:36

Dirección IP:

10.1.2.121

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.



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA
Identificación: 1103051957001 Razón Social: POMA ZHAPA FRANKLIN AUGUSTO
Período Fiscal: SEGUNDO SEMESTRE Tipo Declaración: ORIGINAL
2021

Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 27606.00	413 23640.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 27606.00	419 23640.00	429 0.00
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES		483+484	499 0.00
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022069864550

872303086731

14-01-2022

1

Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	8814.19	510	8814.19	520	1057.70
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	8814.19	519	8814.19	529	1057.70
Adquisiciones no objeto de IVA	531	35.30	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario				(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	0.00
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0		Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)					119	0
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						
Impuesto causado				(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	0.00
Crédito tributario aplicable en este período				(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad					603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones				(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022069864550

872303086731

14-01-2022

2

Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)		620+621	699
			0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859
			0.00
		887	
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		(859-898)	902
			0.00
Interés por mora		903	0.00
Multa		904	0.00
TOTAL PAGADO		999	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022069864550

872303086731

14-01-2022

3



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 15 de julio del 2022

Mgtr. Dunia Maritza Yaguache Maza
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA – FJSA – UNL.
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, KAREN AILEEN RIOFRÍO RAMÓN, portadora de la cédula Nro. 1105710378 estudiante del Ciclo VII – Paralelo “B” de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle se digne disponer a quien corresponda, se me otorgue una certificación de que el Título del Proyecto de Integración Curricular, denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA “COMPUMÁSTER” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022**. NO se encuentra ejecutado ni en proceso de ejecución.

Con la seguridad de ser atendida favorablemente, me anticipo en expresarle mi debido agradecimiento.

Atentamente,

Karen Aileen Riofrío Ramón
CI: 1105710378
PETICIONARIA

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el tema de Tesis: **ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA “COMPUMASTER” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022.** Presentado por la señorita: **Karen Aileen Riofrío Ramón,** estudiante del Séptimo Ciclo Paralelo “B”, período Académico **Abril-Septiembre del 2022** de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, previo a obtener el Título de **Licenciada,** en Contabilidad y Auditoría, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación. - Loja, 20 julio de 2022, a las 10h00am.

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Conf. Por: Ab. Freddy P. Ochoa
C.c. Archivo

Loja, 11 de agosto del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

Yo Karen Aileen Riofrío Ramón, con **C.I. 1105710378**, estudiante del Ciclo VII, paralelo "B", me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle de la manera más comedida, se autorice a quien corresponda a fin que se realice un oficio dirigido al **Sr. José Gerardo López Tamay, PROPIETARIO DE LA EMPRESA "COMPUMASTER" DE LA CIUDAD DE LOJA**, con la finalidad de que me permita obtener información y acceder a la institución que dignamente preside, para la realización del proyecto de Trabajo de Integración Curricular denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA "COMPUMASTER" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022** a fin de plantear el Proyecto en mención, previo a optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente desde ya me anticipo en expresarle mis debidos agradecimientos.

Atentamente,

Karen Aileen Riofrío Ramón

CÉD: 1105710378

PETICIONARIA



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Of. No. 502-GA-CCA-FJSA-UNL

Loja 15 de agosto del 2022

Sr. José Gerardo López Tamay
REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA "COMPUMASTER"

Ciudad. -

De mis consideraciones:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarlo deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante empresa comercial.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y conedores de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente a la señorita: **Karen Aileen Riofrío Ramón**, estudiante del **Ciclo VII Paralelo "B"** portadora del número de cédula de ciudadanía N° 1105710378, para que realice su proyecto de Integración curricular en el presente periodo académico, **Abril - Septiembre 2022**, así como nos colabore con la información en el próximo periodo académico **Octubre 2022 a Marzo del 2023**; sobre el tema del Proyecto de Titulación denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA "COMPUMASTER" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022.**

Por la Favorable atención que le brinde a la presente desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, 15 de agosto del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

Demi consideración:

En calidad de Propietario de la Empresa "COMPUMASTER" de la Ciudad de Loja, y en contestación a su Of. No. 502-GA-CCA- FJSA-UNL con fecha 15 de agosto del 2022, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza a la Srta. KAREN AILEEN RIOFRÍO RAMÓN, portadora de la cédula de ciudadanía N°1105710378 a realizar su Proyecto y Trabajo de Integración Curricular a la Empresa "COMPUMASTER" de la Ciudad de Loja a la que representa con el tema denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA "COMPUMASTER" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando a la peticionaria dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,

Sr. José Gerardo López Tamay
PROPIETARIO DE LA EMPRESA "COMPUMASTER" DE LA CIUDAD DE LOJA
CI:1103501464001



Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 16 de agosto del 2022

Mgtr. Dunia Maritza Yaguache Maza
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, KAREN AILEEN RIOFRÍO RAMÓN, portadora de la cédula Nro. 1105710378 estudiante del Ciclo VII – Paralelo “B” de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, me dirijo a su autoridad con la finalidad de solicitarle se proceda a designar un docente de la Carrera para que informe sobre PERTINENCIA Y COHERENCIA del Proyecto de Trabajo de Integración Curricular ó de Titulación adjunto, denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA “COMPUMASTER” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022**, a fin de continuar con el respectivo trámite de desarrollo, previo a optar el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor.

Por la favorablemente atención que se sirva dar a la presente, me anticipo en expresarle mi debido agradecimiento.

Atentamente,

Karen Aileen Riofrío Ramón
CI: 1105710378
PETICIONARIA

CERTIFICADO

Angie Nicole Valarezo Lima

Licenciada en Ciencias de la Educación Mención Idioma Inglés

Certifico:

Que he realizado la traducción de español a inglés del resumen del Trabajo de Integración Curricular: **Organización contable en la Empresa Comercial "Compumaster" de la ciudad de Loja, periodo de octubre a diciembre de 2022**, de autoría de la señorita KAREN AILEEN RIOFRÍO RAMÓN, con cédula 1105710378, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

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



Firmado electrónicamente por:
ANGIE NICOLE
VALAREZO LIMA

Lcda. Angie Nicole Valarezo Lima

C.I: 1150760435

Registro Senescyt: 1008-2021-2368840

Celular: 0989301637

Documentación Fuente

Facturas de venta mes de octubre



COMPUMASTER

RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000000823
FECHA AUTORIZACION : 06/10/2022 12:39:55
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 03102022011103501464001200100100000008231234567811
CLAVE DE ACCESO:

 03102022011103501464001200100100000008231234567811

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular: 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com

Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: CABRERA VILLA JORGE BRYAN
 Dirección: AV LOJA SN y JUSTINIANO ESTUPIÑAN
 RUC: 1150219010 Fecha Emisión: 03/10/2022 Vence: 03/10/2022 Telefono: --

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P00000639	Adaptador Tipo C a USB OTG	Unidad	1,00	5,357142	0,00	5,36
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 6,00						5,36
Subtotal:						5,36
Descuento:						0,00
Subtotal Neto:						5,36
Subtotal Con Impuestos:						5,36
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						0,64
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						6,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 ciudad : LOJA



COMPUMASTER

RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000000827
FECHA AUTORIZACION : 06/10/2022 12:40:20
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 04102022011103501464001200100100000008271234567818
CLAVE DE ACCESO:

 04102022011103501464001200100100000008271234567818

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular: 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com

Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: RODRIGUEZ LOPEZ MARTHA ROCIO
 Dirección: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO 23-26 y AV. REINALDO ESPINOSA
 RUC: 1900380880 Fecha Emisión: 04/10/2022 Vence: 04/10/2022 Telefono: 0967321822--

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
3153201	CP72 - MOUSE OPTICO USB, 3 BOTONES, 1000 DPI	Unidad	1,00	6,250000	0,00	6,25
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 7,00						6,25
Subtotal:						6,25
Descuento:						0,00
Subtotal Neto:						6,25
Subtotal Con Impuestos:						6,25
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						0,75
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						7,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 correo : martha.76rhz@gmail.com
 ciudad : LOJA



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-000000824
 FECHA AUTORIZACION : 06/10/2022 12:40:00
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0310202201110350146400120010010000008241234567817
 CLAVE DE ACCESO:

 0310202201110350146400120010010000008241234567817

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular: 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-000000825
 FECHA AUTORIZACION : 06/10/2022 12:40:06
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0310202201110350146400120010010000008251234567812
 CLAVE DE ACCESO:

 0310202201110350146400120010010000008251234567812

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular: 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: MINCHALA PATIÑO RUTH DEL CISNE
 Dirección: SUCRE 13-65 y LOURDES Y CATACOCCHA
 RUC: 1102819719001 Fecha Emision: 03/10/2022 Vence: 03/10/2022 Telefono: +593 98 908 153--

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
AED600-U31-CBK	ENCLOSURE ADATA AED600-U31-BK 2.5IN IP54 ANTI GOLPES/AGUA/POLVO SATA 3.0 USB NEGRO	Unidad	1,00	22,321428	0,00	22,32
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 25,00 INFORMACIÓN ADICIONAL vendedor : Carlos Peraza web correo : ruthminchala@gmail.com ciudad : LOJA						Subtotal: 22,32 Descuento: 0,00 Subtotal Neto: 22,32 Subtotal Con Impuestos: 22,32 Subtotal Impuestos 0%: 0,00 Subtotal No Objeto IVA: 0,00 Subtotal Exento IVA : 0,00 ICE: 0,00 IVA 12%: 2,68 Propina: 0,00 VALOR TOTAL 25,00

Nombres: APOLO DIAZ ARNOLD EDUARDO
 Dirección: Loja
 RUC: 0707237335001 Fecha Emision: 03/10/2022 Vence: 03/10/2022 Telefono: 0979442694--

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
A05093	Cargador Lenovo BSPOWER 20v 3.25A 65w A05093	Unidad	1,00	26,785714	0,00	26,79
Forma Pago SRI Tarjeta De Crédito 30,00 INFORMACIÓN ADICIONAL vendedor : Carlos Peraza web correo : geolopez87@hotmail.com ciudad : LOJA						Subtotal: 26,79 Descuento: 0,00 Subtotal Neto: 26,79 Subtotal Con Impuestos: 26,79 Subtotal Impuestos 0%: 0,00 Subtotal No Objeto IVA: 0,00 Subtotal Exento IVA : 0,00 ICE: 0,00 IVA 12%: 3,21 Propina: 0,00 VALOR TOTAL 30,00



LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com

Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-00000826
 FECHA AUTORIZACION : 06/10/2022 12:40:11
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL

NUMERO DE AUTORIZACION:
 0310202201110350146400120010010000008261234567818

CLAVE DE ACCESO:



Nombres: DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO
 Direccion: QUITO
 RUC: 1103931521 Fecha Emision: 03/10/2022 Vence: 03/10/2022 Telefono: 0982622828-0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P00000237	Dual Driver Sandisk SDDD3-032g-g46 32gb con videos	Unidad	1,00	17,857143	0,00	17,86
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 20,00 INFORMACIÓN ADICIONAL vendedor : Gerardo web correo : mastermixloja@gmail.com ciudad : QUITO				Subtotal: 17,86 Descuento: 0,00 Subtotal Neto: 17,86 Subtotal Con Impuestos: 17,86 Subtotal Impuestos 0%: 0,00 Subtotal No Objeto IVA: 0,00 Subtotal Exento IVA : 0,00 ICE: 0,00 IVA 12%: 2,14 Propina: 0,00 VALOR TOTAL		20,00



**LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
COMPU MASTER /MASTER MIX**

RUC 1103501464001

TELEFONOS: 2563824-0991127201

Listado de Facturación General

Desde: 01/10/2022 Hasta: 10/10/2022

REPORTE FILTRADO POR: Grupo Cliente: Todos, Almacenes: Todos, Secuencias: Todos, Forma de Pago: Todos, Vendedores: Todos, Cliente: Todos, Facturadores: Todos, Centro Costo: Todos, Zonas: Todos,
Rutas: Todas, ORDENAR POR : Secuencial

Serie	Secuencia	DNI	Cliente	Forma de Pago	Emisión	SubTotal	Descuento	SubT.IVA 0%	SubT.IVA 12%	IVA	Propina	TOTAL
Secuencias	Facturas Electrónicas											
001 001	00000818	1101430922	JIMENEZ CALVA ZOILA BERNARDA	EF	01/10/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	00000819	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	01/10/2022	25,00	0,00	0,00	25,00	3,00	0,00	28,00
001 001	00000820	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	01/10/2022	26,79	0,00	0,00	26,79	3,21	0,00	30,00
001 001	00000821	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	01/10/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	00000823	1150219010	CABRERA VILLA JORGE BRYAN	EF	03/10/2022	5,36	0,00	0,00	5,36	0,64	0,00	6,00
001 001	00000824	1102819719001	MINCHALA PATIÑO RUTH DEL CISNE	EF	03/10/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	00000825	0707237335001	APOLO DIAZ ARNOLD EDUARDO	TA	03/10/2022	26,79	0,00	0,00	26,79	3,21	0,00	30,00
001 001	00000826	1103931521	DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO	EF	03/10/2022	17,86	0,00	0,00	17,86	2,14	0,00	20,00
001 001	00000827	1900380880	RODRIGUEZ LOPEZ MARTHA ROCIO	EF	04/10/2022	6,25	0,00	0,00	6,25	0,75	0,00	7,00
001 001	00000828	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	04/10/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	00000829	1103501464001	LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO	EF	03/10/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	00000830	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	04/10/2022	4,46	0,00	0,00	4,46	0,54	0,00	5,00
001 001	00000831	1102402144001	SAMANIEGO PUERTAS MARCO VINICIO	EF	05/10/2022	5.026,79	0,00	0,00	5.026,79	603,21	0,00	5.630,00
001 001	00000832	0909561508	MONTAÑO GUADALUPE DEL CISNE	EF	05/10/2022	4,46	0,00	0,00	4,46	0,54	0,00	5,00
001 001	00000833	1104261381	JIMENEZ JIMENEZ JONATHAN FRANCISCO	EF	05/10/2022	116,07	0,00	0,00	116,07	13,93	0,00	130,00
001 001	00000834	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	05/10/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	00000835	1716235864001	CASTILLO ARIZAGA VERONICA PATRICIA	EF	05/10/2022	26,79	0,00	0,00	26,79	3,21	0,00	30,00
001 001	00000836	1104054257	ZUMBA GONZALEZ CARLOS ANIBAL	EF	06/10/2022	89,29	0,00	0,00	89,29	10,71	0,00	100,00
001 001	00000837	1950123115	TUAREZ SALAZAR LUIS ALBERTO	MP	06/10/2022	199,46	0,00	195,00	4,46	0,54	0,00	200,00
001 001	00000838	1104063118	BARBA ESPARZA JORGE LUIS	EF	06/10/2022	6,25	0,00	0,00	6,25	0,75	0,00	7,00
001 001	00000839	1105689408	GUAYLLAS SACA MONICA ALEXANDRA	MP	07/10/2022	580,36	0,00	0,00	580,36	69,64	0,00	650,00
001 001	00000840	1104665920	RUEDA TORRES LUIS PAUL	EF	07/10/2022	6,25	0,00	0,00	6,25	0,75	0,00	7,00
001 001	00000841	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	07/10/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	00000842	1103931521	DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO	EF	01/10/2022	16,52	0,00	0,00	16,52	1,98	0,00	18,50
001 001	00000843	1104279185	AGUILAR CHIMBO EDGAR PATRICIO	EF	08/10/2022	17,86	0,00	0,00	17,86	2,14	0,00	20,00
001 001	00000844	1715995989	COLLAHUAZO PARDO JOSE NIXON	EF	08/10/2022	23,21	0,00	0,00	23,21	2,79	0,00	26,00

Facturas de ventas del mes de noviembre



RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000000946
FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:02:40
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 0111202201110350146400120010010000009461234567818
CLAVE DE ACCESO:

 0111202201110350146400120010010000009461234567818

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: QUINDE QUINCHE JHON ALEGANDRO
 Dirección: Av occidental av manuel
 RUC: 1150560355001 Fecha Emisión: 01/11/2022 Vence: 01/11/2022 Teléfono: 0988788364--

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
ASLAX415JA BV2199	Portatil Asus X415JA-BV2199 Intel celeron / 4gb ram / 256 disco solido	Unidad	1,00	266,071429	0,00	266,07
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 298,00						266,07
INFORMACIÓN ADICIONAL vendedor : Gerardo web correo : alejandroj304@gmail.com ciudad : LOJA						0,00
Subtotal:						266,07
Descuento:						0,00
Subtotal Neto:						266,07
Subtotal Con Impuestos:						266,07
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						31,93
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						298,00



RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000000947
FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:02:45
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 0111202201110350146400120010010000009471234567813
CLAVE DE ACCESO:

 0111202201110350146400120010010000009471234567813

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: ORELLANA CUENCA NARDA NOELIA
 Dirección: LOJA
 RUC: 0705719532 Fecha Emisión: 01/11/2022 Vence: 01/11/2022 Teléfono: 0962711649--0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
K3TPP0100	CABLE AUDIO 2 PLUG 6.3 A 2 PLUG 6.3 MONO 1MT ADAM HALL	Unidad	1,00	5,358930	0,00	5,36
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 6,00						5,36
INFORMACIÓN ADICIONAL vendedor : Gerardo web correo : santiagosan@gmail.com ciudad : LOJA						0,00
Subtotal:						5,36
Descuento:						0,00
Subtotal Neto:						5,36
Subtotal Con Impuestos:						5,36
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						0,64
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						6,00



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-00000948
 FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:02:51
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0111202201110350146400120010010000009481234567819
 CLAVE DE ACCESO:


LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO
 Dirección: QUITO
 RUC: 1103931521 Fecha Emisión: 01/11/2022 Vence: 01/11/2022 Teléfono: 0982622826--0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P000000031	Mouse Ramitech M016	Unidad	1,00	8,928571	0,00	8,93
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero			Subtotal:			8,93
			Descuento:			0,00
			Subtotal Neto:			8,93
			Subtotal Con Impuestos:			8,93
			Subtotal Impuestos 0%:			0,00
			Subtotal No Objeto IVA:			0,00
			Subtotal Exento IVA :			0,00
			ICE:			0,00
			IVA 12%:			1,07
			Propina:			0,00
			VALOR TOTAL			10,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Gerardo web
 correo : mastermixloja@gmail.com
 ciudad : QUITO



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-00000952
 FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:03:14
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0211202201110350146400120010010000009521234567815
 CLAVE DE ACCESO:


LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: JUMBO SARANGO ANDRES RAFAEL
 Dirección: LOJA
 RUC: 1150709572 Fecha Emisión: 02/11/2022 Vence: 02/11/2022 Teléfono: 0959441359--0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
AHD710P-1TUJ 1- CRD	DISCO DURO EXTERNO ADATA 1TB HD710 PRO ROJO USB 3.2 ANTIGOLPES RESISTENTE AL AGUA 2.5"	Unidad	1,00	84,821428	0,00	84,82
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero			Subtotal:			84,82
			Descuento:			0,00
			Subtotal Neto:			84,82
			Subtotal Con Impuestos:			84,82
			Subtotal Impuestos 0%:			0,00
			Subtotal No Objeto IVA:			0,00
			Subtotal Exento IVA :			0,00
			ICE:			0,00
			IVA 12%:			10,18
			Propina:			0,00
			VALOR TOTAL			95,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 correo : hobby53@gmail.com
 ciudad : LOJA



LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-00000953
 FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:03:20
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL

NUMERO DE AUTORIZACION:
 0311202201110350146400120010010000009531234567815

CLAVE DE ACCESO:

 0311202201110350146400120010010000009531234567815

Nombres: YAGUACHI GUALPA JESSICA MARIA
 Dirección: MACHALA SN y GUARANDA Y TULCAN
 RUC: 1150423224 Fecha Emisión: 03/11/2022 Vence: 03/11/2022 Telefono: --

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P00000132	Cargador Dell BPOWER 19.5v 3.34A 65W A05102	Unidad	1,00	26,785714	0,00	26,79
P00000785	SSD GIGABYTE 240GB SATA III 500MB/S READ / 420MB/S WRITE	Unidad	1,00	58,035714	0,00	58,04
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 95,00						84,82
DESCUENTO:						0,00
Subtotal Neto:						84,82
Subtotal Con Impuestos:						84,82
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						10,18
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						95,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 ciudad : LOJA



LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-00000951
 FECHA AUTORIZACION : 07/11/2022 10:03:09
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL

NUMERO DE AUTORIZACION:
 0211202201110350146400120010010000009511234567811

CLAVE DE ACCESO:

 0211202201110350146400120010010000009511234567811

Nombres: GUZMAN ROMERO PIERO ANDRES
 Dirección: AV. ORILLAS DEL ZAMORA 03-58 y CLODOVEO CARRION
 RUC: 1710803295 Fecha Emisión: 02/11/2022 Vence: 02/11/2022 Telefono: --

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P000000420	Adaptador de iPhone a 3.5 JH-002	Unidad	1,00	7,142857	0,00	7,14
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 8,00						7,14
DESCUENTO:						0,00
Subtotal Neto:						7,14
Subtotal Con Impuestos:						7,14
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						0,86
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						8,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 ciudad : LOJA



**LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
COMPU MASTER /MASTER MIX**

RUC 1103501464001

TELEFONOS:

2563824-0991127201

Listado de Facturación General

Desde: 01/11/2022 Hasta: 10/11/2022

REPORTE FILTRADO POR: Grupo Cliente: Todos, Almacenes: Todos, Secuencias: Todos, Forma de Pago: Todos, Vendedores: Todos, Cliente: Todos, Facturadores: Todos, Centro Costo: Todos, Zonas: Todos, Rutas: Todas, ORDENAR POR: Secuencial

Serie	Secuencia	DNI	Cliente	Forma de Pago	Emisión	SubTotal	Descuento	SubT.IVA 0%	SubT.IVA 12%	IVA	Propina	TOTAL
Secuencias	Facturas Electrónicas											
001 001	000000946	1150560355001	QUINDE QUINCHE JHON ALEGANDRO	EF	01/11/2022	266,07	0,00	0,00	266,07	31,93	0,00	298,00
001 001	000000947	0705719632	ORELLANA CUENCA NARDA NOELIA	EF	01/11/2022	5,36	0,00	0,00	5,36	0,64	0,00	6,00
001 001	000000948	1103931521	DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO	EF	01/11/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000000949	1900688159	PUCHAICELA AVILA JUNNIOR ESTUARDO	EF	01/11/2022	89,29	0,00	0,00	89,29	10,71	0,00	100,00
001 001	000000950	1103931521	DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO	EF	01/11/2022	13,39	0,00	0,00	13,39	1,61	0,00	15,00
001 001	000000951	1710803295	GUZMAN ROMERO PIERO ANDRES	EF	02/11/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	000000952	1150709572	JUMBO SARANGO ANDRES RAFAEL	EF	02/11/2022	84,82	0,00	0,00	84,82	10,18	0,00	95,00
001 001	000000953	1150423224	YAGUACHI GUALPA JESSICA MARIA	EF	03/11/2022	84,82	0,00	0,00	84,82	10,18	0,00	95,00
001 001	000000954	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	03/11/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000000955	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	03/11/2022	49,11	0,00	0,00	49,11	5,89	0,00	55,00
001 001	000000956	1105136582	GUTIERREZ MORENO MARIA JOSE	EF	04/11/2022	35,71	0,00	0,00	35,71	4,29	0,00	40,00
001 001	000000957	1104916083	BACULIMA REYES JOSE EDUARDO	EF	07/11/2022	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00	190,00
001 001	000000958	0151898350	RICHARD CHENE BEKOE	EF	07/11/2022	232,14	0,00	0,00	232,14	27,86	0,00	260,00
001 001	000000959	1150360475	JARAMILLO TORRES MARCO FABIAN	EF	07/11/2022	40,18	0,00	0,00	40,18	4,82	0,00	45,00
001 001	000000960	1104529191	CISNEROS CARPIO LISSETH CATHERINE	EF	07/11/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000000961	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	07/11/2022	4,46	0,00	0,00	4,46	0,54	0,00	5,00
001 001	000000962	1191792951001	CADENTEJEMA S.A.S.	EF	07/11/2022	58,04	0,00	0,00	58,04	6,96	0,00	65,00
001 001	000000963	1103919245	CHICAIZA AYORA JULIO CESAR	EF	07/11/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	000000964	1714565445	TERAN GUAÑA SEGUNDO WASHINGTON	EF	07/11/2022	53,57	0,00	0,00	53,57	6,43	0,00	60,00
001 001	000000965	1900835149	PARDO GUAYANAY MARIUXI YADIRA	EF	07/11/2022	4,46	0,00	0,00	4,46	0,54	0,00	5,00
001 001	000000966	0704349471	CUENCA MALLA JUAN OSWALDO	EF	08/11/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000000967	1102396668	NOVILLO ORDOÑEZ EDISON PATRICIO	EF	08/11/2022	21,43	0,00	0,00	21,43	2,57	0,00	24,00
001 001	000000968	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	08/11/2022	116,07	0,00	0,00	116,07	13,93	0,00	130,00
001 001	000000969	1150560355001	QUINDE QUINCHE JHON ALEGANDRO	EF	08/11/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	000000970	1900730258	LOZANO MEDINA MARCO GEOVANNY	EF	08/11/2022	19,64	0,00	0,00	19,64	2,36	0,00	22,00
001 001	000000971	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	08/11/2022	4,46	0,00	0,00	4,46	0,54	0,00	5,00

Usuario: LOPEZ TAMAY JOSE

Facturas de venta del mes de diciembre de 2022



RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000001057
FECHA AUTORIZACION : 07/12/2022 13:23:43
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 0112202201110350146400120010010000010571234567811
CLAVE DE ACCESO:

 0112202201110350146400120010010000010571234567811

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com

 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE



RUC.: 1103501464001
FACTURA N. 001-001-000001058
FECHA AUTORIZACION : 07/12/2022 13:23:48
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
NUMERO DE AUTORIZACION:
 0112202201110350146400120010010000010581234567815
CLAVE DE ACCESO:

 0112202201110350146400120010010000010581234567815

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com

 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: QUICHIMBO CAPA MARIA FERNANDA
 Dirección: LOJA
 RUC: 1105004335 Fecha Emisión: 01/12/2022 Vence: 01/12/2022 Telefono: -0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
3153201	CP72 - MOUSE OPTICO USB, 3 BOTONES, 1000 DPI	Unidad	1,00	6,250000	0,00	6,25
Forma Pago SRI			Subtotal:			6,25
Sin Utilización Del Sistema Financiero			Descuento:			0,00
INFORMACIÓN ADICIONAL			Subtotal Neto:			6,25
vendedor : Carlos Peraza web			Subtotal Con Impuestos:			6,25
ciudad : LOJA			Subtotal Impuestos 0%:			0,00
			Subtotal No Objeto IVA:			0,00
			Subtotal Exento IVA :			0,00
			ICE:			0,00
			IVA 12%:			0,75
			Propina:			0,00
			VALOR TOTAL			7,00

Nombres: ATRE MUZHA JONNATHAN EFREN
 Dirección: LOJA
 RUC: 0105939714 Fecha Emisión: 01/12/2022 Vence: 01/12/2022 Telefono: -0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
C13367	CABLE BS DE AUDIO 2RCA A 3.5MM 6.10M PREMIUM	Unidad	1,00	13,392857	0,00	13,39
Forma Pago SRI			Subtotal:			13,39
Sin Utilización Del Sistema Financiero			Descuento:			0,00
INFORMACIÓN ADICIONAL			Subtotal Neto:			13,39
vendedor : Gerardo web			Subtotal Con Impuestos:			13,39
correo : jhonnathanatre1997@gmail.com			Subtotal Impuestos 0%:			0,00
ciudad : LOJA			Subtotal No Objeto IVA:			0,00
			Subtotal Exento IVA :			0,00
			ICE:			0,00
			IVA 12%:			1,61
			Propina:			0,00
			VALOR TOTAL			15,00



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-000001059
 FECHA AUTORIZACION : 07/12/2022 13:23:54
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0112202201110350146400120010010000010591234567810
 CLAVE DE ACCESO:

 0112202201110350146400120010010000010591234567810

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: PINEDA CABRERA YESENIA CAROLINA
 Dirección: LOJA
 RUC: 1104348121 Fecha Emision: 01/12/2022 Vence: 01/12/2022 Telefono: --0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
P00000819	Audífonos F9 Inalámbricos	Unidad	1,00	17,857142	0,00	17,86
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 20,00						17,86
DESCUENTO:						0,00
Subtotal Neto:						17,86
Subtotal Con Impuestos:						17,86
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						2,14
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						20,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Carlos Peraza web
 ciudad : LOJA



RUC.: 1103501464001
 FACTURA N. 001-001-000001061
 FECHA AUTORIZACION : 07/12/2022 13:24:02
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISION: NORMAL
 NUMERO DE AUTORIZACION:
 0212202201110350146400120010010000010611234567816
 CLAVE DE ACCESO:

 0212202201110350146400120010010000010611234567816

LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Sucursal: Mercadillo 156-35 entre bolivar y sucre
 Teléfonos: 2563824
 Dirección Matriz: MERCADILLO 156-35 ENTRE BOLIVAR
 Y SUCRE
 Teléfono 1: 2563824 Teléfono 2: 0991127201 Celular:
 0980411001
 Correo: compumasterdj@hotmail.com
 Obligado a Llevar Contabilidad: NO
 Contribuyente Régimen RIMPE

Nombres: ARROBO MEJIA EDWIN MANUEL
 Dirección: LOJA
 RUC: 1900692375 Fecha Emision: 02/12/2022 Vence: 02/12/2022 Telefono: 0992482706--0

Código	Descripción	Med.	Cantidad	Precio Unitario	Desc.	Total
AHD710P-2TU3 1- CBK	DISCO DURO EXTERNO ADATA 2TB HD710 PRO NEGRO USB 3.2 ANTIGOLPES RESISTENTE AL AGUA 2.5"	Unidad	1,00	85,714286	0,00	85,71
Forma Pago SRI Sin Utilización Del Sistema Financiero 96,00						85,71
DESCUENTO:						0,00
Subtotal Neto:						85,71
Subtotal Con Impuestos:						85,71
Subtotal Impuestos 0%:						0,00
Subtotal No Objeto IVA:						0,00
Subtotal Exento IVA :						0,00
ICE:						0,00
IVA 12%:						10,29
Propina:						0,00
VALOR TOTAL						96,00

INFORMACIÓN ADICIONAL
 vendedor : Gerardo web
 correo : arrobo01@gmail.com
 ciudad : LOJA



**LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
COMPU MASTER /MASTER MIX**

RUC 1103501464001

TELEFONOS: 2563824-0991127201

Listado de Facturación General

Desde: 01/12/2022 Hasta: 10/12/2022

REPORTE FILTRADO POR: Grupo Cliente: Todos, Almacenes: Todos, Secuencias: Todos, Forma de Pago: Todos, Vendedores: Todos, Cliente: Todos, Facturadores: Todos, Centro Costo: Todos, Zonas: Todos, Rubas: Todas, ORDENAR POR: Secuencial

Serie	Secuencia	DNI	Cliente	Forma de Pago	Emisión	SubTotal	Descuento	SubT.IVA 0%	SubT.IVA 12%	IVA	Propina	TOTAL
Secuencias	Facturas Electrónicas											
001 001	000001057	1105004335	QUICHIMBO CAPA MARIA FERNANDA	EF	01/12/2022	6,25	0,00	0,00	6,25	0,75	0,00	7,00
001 001	000001058	0105939714	ATRE MUZHA JONNATHAN EFREN	EF	01/12/2022	13,39	0,00	0,00	13,39	1,61	0,00	15,00
001 001	000001059	1104348121	PINEDA CABRERA YESENIA CAROLINA	EF	01/12/2022	17,86	0,00	0,00	17,86	2,14	0,00	20,00
001 001	000001060	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	01/12/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000001061	1900692375	ARROBO MEJIA EDWIN MANUEL	EF	02/12/2022	85,71	0,00	0,00	85,71	10,29	0,00	96,00
001 001	000001062	1103931521	DIAZ CUENCA BERTHA DEL ROCIO	EF	02/12/2022	33,93	0,00	0,00	33,93	4,07	0,00	38,00
001 001	000001063	1104985658	AGUIRRE ROJAS CATALINA PAOLA	EF	02/12/2022	13,39	0,00	0,00	13,39	1,61	0,00	15,00
001 001	000001064	0701767923	CHICAY ANDRADE FLORENTINO DE JESUS	MP	02/12/2022	89,29	0,00	0,00	89,29	10,71	0,00	100,00
001 001	000001065	1102577218	GONZAGA JIMENEZ EDITH PIEDAD	EF	03/12/2022	17,86	0,00	0,00	17,86	2,14	0,00	20,00
001 001	000001066	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	03/12/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000001067	1104757693	OBACO BURNEO FRANS MARTIN	EF	03/12/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	000001068	1104122286	CUENCA VIÑAMAGUA PATRICIO STALIN	EF	05/12/2022	7,14	0,00	0,00	7,14	0,86	0,00	8,00
001 001	000001069	0702959818	GALLARDO SANCHEZ RINA CECILIA	EF	05/12/2022	33,93	0,00	0,00	33,93	4,07	0,00	38,00
001 001	000001070	1900499433001	LUPERCIO SARANGO ALCIBAR OMAR	EF	05/12/2022	80,36	0,00	0,00	80,36	9,64	0,00	90,00
001 001	000001071	1900427673	MINGA GUAYLLAS LUIS ALBERTO	EF	05/12/2022	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00	190,00
001 001	000001072	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	EF	05/12/2022	8,93	0,00	0,00	8,93	1,07	0,00	10,00
001 001	000001073	1104962400	NEIRA JIMENEZ XIMENA ELIZABETH	EF	05/12/2022	14,29	0,00	0,00	14,29	1,71	0,00	16,00
001 001	000001074	1103501464001	LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO	EF	06/12/2022	152,14	0,00	0,00	152,14	18,26	0,00	170,40
001 001	000001075	1102068986	ANGAMARCA ANGAMARCA JUAN MARIA	EF	06/12/2022	104,46	0,00	0,00	104,46	12,54	0,00	117,00
001 001	000001076	1102068986	ANGAMARCA ANGAMARCA JUAN MARIA	EF	06/12/2022	22,32	0,00	0,00	22,32	2,68	0,00	25,00
001 001	000001077	1104752942	ERREYES SARANGO AMADA CRISTINA	EF	06/12/2022	40,18	0,00	0,00	40,18	4,82	0,00	45,00

Facturas de compra del mes de octubre de 2022



LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
COMPU MASTER /MASTER MIX
RUC 1103501464001 TELEFONOS: 2563824-0991127201

Fecha: 25/02/2023 10:27:01

Desde: 17/10/2022 Hasta: 22/10/2022

Listado de Compras General


REPORTE FILTRADO POR: Forma de Pago: Todos, Centro de Costos: Principal, Grupo Proveedor: Todos, Almacenes: Todos, Forma de Pago: Todos, Proveedores: Todos, TIPO DE COMPRAS: Todas
 ORDENAR POR: Codigo_secuencia

Emission	Vencimiento	Proveedor	Ruc	Referencia	SubTotal	Descuento	S.Total Iva 0%	S.Total Iva 12%	ICE	IVA	TOTAL	
21/10/2022	21/11/2022	CARRANZA CARRASCO ELSA CECILIA	1802103059001	001-001-000009289	95,58	0,00	0,00	95,58	0,00	11,47	107,05	
21/10/2022	21/10/2022	ANDIWIRELESS CIA LTDA	1792222842001	001-001-000017322	165,00	0,00	0,00	165,00	0,00	19,80	184,80	
21/10/2022	21/10/2022	TECHDAMI CIA. LTDA.	0190383342001	001-203-000042475	269,00	0,00	0,00	269,00	0,00	32,28	301,28	
20/10/2022	20/11/2022	MUNOZ QUEZADA RUBEN ORLANDO	1801894500001	001-901-000009399	278,98	0,00	6,50	272,48	0,00	32,70	311,68	
20/10/2022	24/10/2022	MUNOZ QUEZADA RUBEN ORLANDO	1801894500001	001-901-000009401	31,35	0,00	0,00	31,35	0,00	3,76	35,11	
17/10/2022	17/11/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-001-000004361	30,25	0,00	0,00	30,25	0,00	3,63	33,88	
22/10/2022	22/11/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-013-000018171	391,66	0,00	0,00	391,66	0,00	47,00	438,66	
18/10/2022	18/11/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004374	50,31	0,00	0,00	50,31	0,00	6,04	56,35	
21/10/2022	21/11/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004419	175,50	0,00	0,00	175,50	0,00	21,06	196,56	
22/10/2022	22/11/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004426	17,86	0,00	0,00	17,86	0,00	2,14	20,00	
TOTAL DE DOCUMENTOS: 10					TOTAL:	1.505,49	0,00	6,50	1.498,99	0,00	179,88	1.685,37

Facturas de compra del mes de noviembre de 2022

		LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO COMPU MASTER /MASTER MIX RUC 1103501464001 TELEFONOS: 2563824-0991127201		Fecha: 25/02/2023 10:30:36								
Desde: 01/11/2022		Hasta: 03/11/2022		Listado de Compras General								
REPORTE FILTRADO POR: Forma de Pago: Todos, Centro de Costos: Principal, Grupo Proveedor: Todos, Almacenes: Todos, Forma de Pago: Todos, Proveedores: Todos, TIPO DE COMPRAS: Todas ORDENAR POR : emision												
Emission	Vencimiento	Proveedor	Ruc	Referencia	SubTotal	Descuento	S.Total Iva 0%	S.Total Iva 12%	ICE	IVA	TOTAL	
01/11/2022	01/12/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004506	32,48	0,00	0,00	32,48	0,00	3,90	36,38	
02/11/2022	02/11/2022	ESPEJO SUIN EUGENIO DE LA CRUZ	0104147277001	002-001-000008006	364,32	0,00	364,32	0,00	0,00	0,00	364,32	
02/11/2022	02/12/2022	CARRANZA CARRASCO ELSA CECILIA	1802103059001	001-001-000009331	177,46	0,00	3,20	174,26	0,00	20,91	198,37	
02/11/2022	02/12/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004516	35,00	0,00	0,00	35,00	0,00	4,20	39,20	
02/11/2022	02/11/2022	LENIN ROGELIO HUALPA CUMBICUS	1103247670001	001-100-000003993	42,99	0,00	0,00	42,99	0,00	5,16	48,15	
03/11/2022	03/12/2022	TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO	1104091820001	001-003-000006607	520,00	0,00	0,00	520,00	0,00	62,40	582,40	
03/11/2022	03/11/2022	LENIN ROGELIO HUALPA CUMBICUS	1103247670001	001-100-000003987	26,79	0,00	0,00	26,79	0,00	3,21	30,00	
TOTAL DE DOCUMENTOS:		7		TOTAL:	1.199,04	0,00	367,52	831,52	0,00	99,78	1.298,82	

Facturas de compra del mes de diciembre de 2022

		LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO COMPU MASTER /MASTER MIX RUC 1103501464001 TELEFONOS: 2563824-0991127201		Fecha: 25/02/2023 10:34:04							
Desde: 01/12/2022		Hasta: 03/12/2022		Listado de Compras General							
REPORTE FILTRADO POR: Forma de Pago: Todos, Centro de Costos: Principal, Grupo Proveedor: Todos, Almacenes: Todos, Forma de Pago: Todos, Proveedores: Todos, TIPO DE COMPRAS: Todas ORDENAR POR : emision											
Emission	Vencimiento	Proveedor	Ruc	Referencia	SubTotal	Descuento	S.Total Iva 0%	S.Total Iva 12%	ICE	IVA	TOTAL
02/12/2022	02/12/2022	A&DTRADING DISTRIBUIDORES DE PR	1792980941001	001-002-000002125	94,00	0,00	0,00	94,00	0,00	11,28	105,28
02/12/2022	02/01/2023	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000004805	40,18	0,00	0,00	40,18	0,00	4,82	45,00
02/12/2022	02/12/2022	EMPRESA TECNOLOGICA TONERS CIA.	1191725847001	003-015-000000479	91,50	0,00	0,00	91,50	0,00	10,98	102,48
03/12/2022	03/12/2022	PERALTA TOLEDO ZOILA CARMELINA	0904863586001	999-999-000009999	537,90	0,00	537,90	0,00	0,00	0,00	537,90
03/12/2022	03/01/2023	ESPEJO SUIN EUGENIO DE LA CRUZ	0104147277001	002-001-000008228	797,35	0,00	797,35	0,00	0,00	0,00	797,35
03/12/2022	03/01/2023	TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO	1104091820001	001-003-000006727	1.554,95	1,00	0,00	1.553,95	0,00	186,47	1.740,42
TOTAL DE DOCUMENTOS:		6	TOTAL:		3.115,88	1,00	1.335,25	1.779,63	0,00	213,55	3.328,43

Facturas de Gastos

NO TIENE LOGO


CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 OBLIGADO A LLEVAR NO

R.U.C.: 1100455144001
 FACTURA
 No. 001-010-000000016
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 1312202201110045514400120010100000000161190081711
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 13/12/2022 17:53:24
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 1312202201110045514400120010100000000161

NO TIENE LOGO

CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 OBLIGADO A LLEVAR NO

R.U.C.: 1100455144001
 FACTURA
 No. 001-010-000000008
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2211202201110045514400120010100000000081190081719
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/11/2022 16:26:42
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 2211202201110045514400120010100000000081

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464001
 Fecha 13/12/2022 Placa / null Guía
 MERCADILLO 156-35 Y ENTRE BOLIVAR Y SUCRE

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
ALQUIL ER		1.00	alquiler mes diciembre 2022		357.14	0.00	0.00	0.00	357.14
SUBTOTAL 12%									357.14
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									357.14
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									42.86
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL									400.00

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	400.00

AHORRO POR SUBSIDIO:
 (Incluye IVA cuando

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464001
 Fecha 22/11/2022 Placa / null Guía
 MERCADILLO 156-35 Y ENTRE BOLIVAR Y SUCRE

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
ALQUIL ER		1.00	Alquiler mes noviembre 2022		357.14	0.00	0.00	0.00	357.14
SUBTOTAL 12%									357.14
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									357.14
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									42.86
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL									400.00

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	400.00


AHORRO POR SUBSIDIO:
 (Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1100455144001
FACTURA
 No. 001-010-00000007
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 221120220111004551440012001010000000071190081713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/11/2022 16:25:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



221120220111004551440012001010000000071

CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 CORONEL ASTUDILLO GUILLERMO ENRIQUE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 Dirección AZUAY SN Y 18 DE NOVIEMBRE
 OBLIGADO A LLEVAR NO

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464001
 Fecha 22/11/2022 Placa / null Guía
 MERCADILLO 156-35 Y ENTRE BOLIVAR Y SUCRE

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
ALQUIL	ER	1.00	Alquiler mes octubre 2022		357.14	0.00	0.00	0.00	357.14

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	400.00

SUBTOTAL 12%	357.14
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	357.14
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	42.86
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	400.00

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1768152560001
FACTURA
 No. 001-777-203794548
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0312202201176815256000120017772037945480312202217

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/12/2022 16:22:05
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0312202201176815256000120017772037945480

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Contribuyente 1398
 OBLIGADO A LLEVAR SI

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464
 Fecha 03/12/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
44	0	1.00	GUIA DE GUAYAQUIL	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	12.00
58	0	1.00	LLAMADA CNT MOV AUTOMATICA	0.040	0.02	0.00	0.00	0.02	0.00
29	0	1.00	LLAMADA A PORTA AUTO	0.380	0.38	0.00	0.00	0.00	0.38
380	0	1.00	LLAMADA NAC AUTOMATICA OFFNET	0.360	0.36	0.00	0.00	0.00	0.36
803	0	1.00	TELEFONIA HOGAR TOTAL CNT	7.990	7.99	0.00	0.00	0.00	7.99

Información Adicional	
ICE (15%):	0.00
INTERES POR MORA:	0.00
TOTAL A PAGAR:	23.22
TOTAL FACTURA:	23.22
Mensaje:	PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA ARCOTEL: 1800-567-567
PeriodoConsumo:	NOVIEMBRE 2022
FechaMaximaPago:	04 - ENERO - 2023
Numero:	72563824
RucFirmante:	1710246040
Descuento IVA Tercera Edad:	0.00


Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	23.22

SUBTOTAL 12%	20.73
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	20.73
TOTAL DESCUENTO	0.02
ICE	0.00
IVA 12%	2.49
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	23.22

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1768152560001
 FACTURA
 No. 001-777-202403490
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0311202201176815256000120017772024034900311202214
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/11/2022 14:52:33
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO



0311202201176815256000120017772024034900

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Contribuyente 1398
 OBLIGADO A LLEVAR SI

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464
 Fecha 03/11/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
44	0	1.00	GUIA DE GUAYAQUIL	IVA 0.000	12.00	0.00	0.00	0.00	12.00
803	0	1.00	TELEFONIA HOGAR TOTAL CNT	IVA 0.000	7.99	0.00	0.00	0.00	7.99

Información Adicional	
APLICACION DE SALDO A	0.04
CARGO POR COBRANZA:	1.17
I.C.E (15%)	0.00
INTERES POR MORA:	0.00
TOTAL A PAGAR:	23.52
TOTAL FACTURA:	22.39
Mensaje:	PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA ARDOTELE: 1900-967-967
PeriodoConsumo:	OCTUBRE 2022
FechaMaximaPago:	04 - DICIEMBRE - 2022
Numero:	72563824
RucFirmante:	1710246040
Descuento IVA Tercera Edad:	0.00

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	22.39

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1768152560001
 FACTURA
 No. 001-777-201346815
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0310202201176815256000120017772013468150310202211
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/10/2022 23:18:24
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO



0310202201176815256000120017772013468150

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Dirección AV. AMAZONAS N36-49 Y COREA
 Contribuyente 1398
 OBLIGADO A LLEVAR SI

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
 Identificaci 1103501464
 Fecha 03/10/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
44	0	1.00	GUIA DE GUAYAQUIL	IVA 0.000	12.00	0.00	0.00	0.00	12.00
58	0	1.00	LLAMADA CNT MOV AUTOMATICA	IVA 0.040	0.17	0.00	0.00	0.17	0.00
28	0	1.00	LLAMADA A MOVISTAR AUTO	IVA 0.130	0.26	0.00	0.00	0.00	0.26
29	0	1.00	LLAMADA A PORTA AUTO	IVA 0.130	3.74	0.00	0.00	0.00	3.74
283	0	1.00	LLAMADA RED INTELIGENTE	IVA 0.024	0.38	0.00	0.00	0.00	0.38
803	0	1.00	TELEFONIA HOGAR TOTAL CNT	IVA 0.000	7.99	0.00	0.00	0.00	7.99

Información Adicional	
I.C.E (15%):	0.00
INTERES POR MORA:	0.07
TOTAL A PAGAR:	27.36
TOTAL FACTURA:	27.29
Mensaje:	PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA ARDOTELE: 1900-967-967
PeriodoConsumo:	SEPTIEMBRE 2022
FechaMaximaPago:	04 - NOVIEMBRE - 2022
Numero:	72563824
RucFirmante:	1710246040
Descuento IVA Tercera Edad:	0.00

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	27.29

SUBTOTAL 12%	24.37
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	24.37
TOTAL DESCUENTO	0.17
ICE	0.00
IVA 12%	2.92
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	27.29

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.
1791847652001

Dirección AV. ELOY ALFARO N44-406 Y DE LAS HIGUERAS EDIF. XTRIM TVCABLE

Dirección

Contribuyente 1308
OBLIGADO A LLEVAR SI

Agente de Retención Resolución 1

R.U.C.: 1791847652001
FACTURA
No. 001-001-023514776
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0112202201179184765200120010010235147762351477615

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/12/2022 00:54:58
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0112202201179184765200120010010235147762

Razón Social / Nombres y Identificaci 1103501464
Fecha 01/12/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
1000315-0000014-500034		1.00	Mensualidad Dr. Net - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	0.99	0.00	0.00	0.00	0.99
7-0000014-500034		1.00	Reconexion - Equipment	INTERNET(IVA)	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
939-0000014-500034		1.00	Servicio Internet - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	20.50	0.00	0.00	0.00	20.50
1000204-0000014-500034		1.00	Servicio Internet - Streaming - PARAMOUNT+	STREAMING(IVA)	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00

Información Adicional

MarketInfo: 122022MK01122022DEFAULT_PUB01

LinkInfo: <http://www.xtrim.tv/tr-paramount><http://m.xtrim.com.ec/tvguia.php>

Mensajes: vacío(vacio)vacio

CorreoInfo: 22 de OCTUBRE 2022 al 22 de NOVIEMBRE 2022(01 de DICIEMBRE 2022)10 de DICIEMBRE 2022

FormatoPrior: OTR(MAS)SI

DatosExternos: OTR(Descuentos solo aplican IVA)

ordenCompra: 0

Correo: compumasterd@hotmail.com

PagueHasta: 10/12/2022

Convenio: 0(1)0.00(0.00)

CobranzaInteres: 0.00(0.00)

Direcciones: LOJA - LOJA - SAN SEBASTIAN - URBANO | ALONSO DE MERCADILLO IV. 156-35 Y BOLIVAR |

DatosSimios: 8638234(7938569)(0.00(0.00)30.79(22 OCT 2022)22 NOV 2022)01 DIC 2022(10 DIC 2022)1(OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO)127336516(30.79

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	30.79

SUBTOTAL 12%	27.49
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	27.49
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	3.30
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	30.79

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.
1791847652001

Dirección AV. ELOY ALFARO N44-406 Y DE LAS HIGUERAS EDIF. XTRIM TVCABLE

Dirección


Contribuyente 1308
OBLIGADO A LLEVAR SI

Agente de Retención Resolución 1

R.U.C.: 1791847652001
FACTURA
No. 001-001-023082428
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0111202201179184765200120010010230824282308242810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/11/2022 00:20:55
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0111202201179184765200120010010230824282

Razón Social / Nombres y Identificaci 1103501464
Fecha 01/11/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
1000315-0000014-500034		1.00	Mensualidad Dr. Net - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	0.99	0.00	0.00	0.00	0.99
939-0000014-500034		1.00	Servicio Internet - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	20.50	0.00	0.00	0.00	20.50

Información Adicional

MarketInfo: 112022DEFAULT_MK01112022DEFAULT_PUB01

LinkInfo: <https://www.xtrimapp.com><https://api.whatsapp.com/send?phone>

Mensajes: vacío(vacio)vacio

CorreoInfo: 22 de SEPTIEMBRE 2022 al 22 de OCTUBRE 2022(01 de NOVIEMBRE 2022)10 de NOVIEMBRE 2022

FormatoPrior: OTR(MAS)SI

DatosExternos: OTR(Descuentos solo aplican IVA)

ordenCompra: 0

Correo: compumasterd@hotmail.com

PagueHasta: 10/11/2022

Convenio: 0(1)0.00(0.00)

CobranzaInteres: 0.00(0.00)

Direcciones: LOJA - LOJA - SAN SEBASTIAN - URBANO | ALONSO DE MERCADILLO IV. 156-35 Y BOLIVAR |

DatosSimios: 8638234(7938569)(0.00(27.4381.50(22 SEP 2022)22 OCT 2022)01 NOV 2022(10 NOV 2022)1(OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO)1269667(24.07

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	24.07

SUBTOTAL 12%	21.49
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	21.49
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.58
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	24.07

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1791847652001
FACTURA
No. 001-001-022995982
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0110202201179184765200120010010229959822299598216

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/10/2022 00:30:27
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0110202201179184765200120010010229959822

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.
1791847652001
Dirección AV. ELOY ALFARO N44-406 Y DE LAS HIGUERAS EDIF. XTRIM TVCABLE
Dirección
Contribuyente 1308
OBLIGADO A LLEVAR SI
Agente de Retención Resolución 1

Razón Social / Nombres y Identificaci 1103501464
Fecha 01/10/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
1000315-0000014-500034		1.00	Mensualidad Dr. Net - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	0.99	0.00	0.00	0.00	0.99
939-0000014-500034		1.00	Servicio Internet - INT Basico 2:1	INTERNET(IVA)	20.50	0.00	0.00	0.00	20.50
1000204-0000014-500034		1.00	Servicio Internet - Streaming - PARAMOUNT+	STREAMING(IVA)	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00

Información Adicional

MarketInfo: 102022DEFAULT_MKD1102022DEFAULT_PUB01
LinkInfo: http://www.xtrimapp.com/http://www.senda.xtrim.com.ec/
Mensajes: vado(vacio)vacio
CorreoInfo: 22 de AGOSTO 2022 al 22 de SEPTIEMBRE 2022|01 de OCTUBRE 2022|10 de OCTUBRE 2022
FormatoPriori OTR|MAS|SI
DatosExternos: OTR|Descuentos solo aplican IVA
ordenCompra: 0
Correo: compumasterj@hotmail.com
PagueHasta: 10/10/2022
Convenio: 0|1|0.00|0.00
CobranzaInteres: 0.00|0.00
Direcciones: LOJA - LOJA - SAN SEBASTIAN - URBANO | ALONSO DE MERCADILLO #V. 156-35 Y BOLIVAR |
DatosInternos: 8638234(77938569)|0.00|0.00|27.43|22 AGO 2022|22 SEP 2022|01 OCT 2022|10 OCT 2022|OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO|12621326|27.43

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	27.43

SUBTOTAL 12%	24.49
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	24.49
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.94
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	27.43

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1990010427001
FACTURA
No. 008-002-000175483
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
2110202201199001042700120080020001754838602502119

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 21/10/2022 19:32:21
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2110202201199001042700120080020001754838

COOPERATIVA DE TRANSPORTES UNION YANZATZA
Coop. de transportes Union Yanzatza - Matriz
Dirección Av. Iván Riofrio y Martín Ayuy
Dirección Loja, Av. 8 De Diciembre - Terminal Terrestre
OBLIGADO A LLEVAR SI
Agente de Retención Resolución 1

Razón Social / Nombres y Identificaci 1103501464001
Fecha 21/10/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
E020		1.00	PAQUETE GRANDE		4.46	0.00	0.00	0.00	4.46

Información Adicional

OBSERVACION: REPUESTOS ACCESORIOS DE COMPUTADORA

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	5.00

SUBTOTAL 12%	4.46
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	4.46
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.54
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	5.00

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1190024934001
FACTURA
No. 002-002-000036704
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0711202201119002493400120020020000367041234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/11/2022 19:31:03
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0711202201119002493400120020020000367041

COOPERATIVA DE TRANSPORTE ALMA LOJANA
COOPERATIVA DE TRANSPORTE ALMA LOJANA
Dirección LAURO GUERRERO 10/11 Y AZUAY
Dirección KM. 7 1/2, LOMAS DE PROSPERINA, SANTA BEATRIZ, TERCERA AV.
OBLIGADO A LLEVAR NO
Agente de Retención Resolución 1

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1990006993001
FACTURA
No. 002-008-000219528
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0212202201199000699300120020080002195288987500317

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/12/2022 17:35:14
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0212202201199000699300120020080002195288

COOPERATIVA DE TRANSPORTES DE PASAJEROS INTERNACIONAL NAMBIJA
Coop. de transporte Nambija - ZAMORA
Dirección Capitán Yoo y Amazonas
Dirección Loja, Gran Colombia Y Panamericana Norte
OBLIGADO A LLEVAR SI
Agente de Retención Resolución 1

Razón Social / Nombres y LOPEZ TAMAY JOSE GERARDO
Identificaci 1103501464001
Fecha 07/11/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
000000	000035	2.00	CARTONES MEDIANOS		2.50	0.00	0.00	0.00	5.00

Información Adicional

plva: 12
 Dirección: SAN SEBASTIAN BOLIVAR 1169 Y MERCADILLO
 Telefono: 2563824
 Vencimiento: 07/11/2022
 Nota: IMRUGASI GUAYAQUIL
 Vendedor: ALMACEN
 Zona: LOJA
 Usuario: GUAYAQUILE
 Ciudad: LOJA LOJA
 FormaPago: Contado
 regimen: 2

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	5.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	5.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	5.00

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando

Razón Social / Nombres y GERARDO LOPEZ TAMAY
Identificaci 1103501464001
Fecha 02/12/2022 Placa / null Guía

Cod. Princi	Cod. Auxili	Cantida d	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin	Descuent o	Precio Total
0127		1.00	PAQUETE MEDIANO		2.01	0.00	0.00	0.00	2.01

Información Adicional

OBSERVACION: DRON

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2.25

SUBTOTAL 12%	2.01
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2.01
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.24
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	2.25

AHORRO POR SUBSIDIO:
(Incluye IVA cuando