



**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

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

**Organización contable en la Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”  
del cantón Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 2022.**

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

**AUTORA:**

Dayana Gabriela González Albán

**DIRECTOR:**

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

## **Certificación**

Loja, 30 de octubre de 2023

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

### **CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos” del cantón Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 2022**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Dayana Gabriela González Albán**, con **cédula de identidad Nro. 1106204801**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

## **Autoría**

Yo, **Dayana Gabriela González Albán**, 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 de Identidad:** 1106204801

**Fecha:** Loja, 30 de octubre de 2023

**Correo electrónico:** dayana.g.gonzález@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0987732768

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

Yo, **Dayana Gabriela González Albán**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos” del cantón Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 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 30 días del mes de octubre del dos mil veintitrés.

**Firma:**

**Autora:** Dayana Gabriela González Albán

**Cédula:** 1106204801

**Dirección:** Loja, Sector barrio la Banda.

**Correo electrónico:** dayana.g.gonzález@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0987732768

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Director del Trabajo de Integración Curricular:**

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico primeramente a Dios por darme la vida y ser mi guía en todo momento, por darme las fuerzas y la valentía para poder culminar esta meta tan importante de mi formación profesional.

A mis padres Jaime y Carmen, que han sido mis pilares fundamentales en el transcurso de mis estudios académicos, por ser mi apoyo incondicional, motivación e inspiración en cada momento para llegar a cumplir un sueño más en mi vida. A mis queridos hermanos, sobrina, abuelito y demás familiares, amigos y todos quienes me han apoyado para culminar esta importante etapa académica.

*Dayana Gabriela González Albán*

## **Agradecimiento**

Un profundo agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja por ser aquí donde hemos forjado nuestras ilusiones profesionales por darnos el espacio para poder ampliar nuestros conocimientos y aprendizajes cada día. A todos los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría que de una u otra manera supieron dejar huella con cada uno de sus conocimientos impartidos a lo largo de este periodo académico, lo que contribuyeron a nuestra formación profesional.

Al Mg.Sc. Carlos Nelson Cobos Suárez por haberme guiado con paciencia y rectitud, durante mi Trabajo de Investigación Curricular y hacerme partícipe de sus conocimientos y experiencias, los mismo que puesto en práctica en el desarrollo de mi presente trabajo. Así mismo agradezco a la Dra. Mary Maldonado, por su orientación, profesionalismo para el adecuado desarrollo del presente trabajo.

Al Sr. Carlos Aníbal Cabrera Albán, propietario de la empresa “Área Minera Artesanal Cabrera Armijos” y a su secretaria, por haberme dado la oportunidad y facilidades para acceder a la información necesaria para el desarrollo de este trabajo.

*Dayana Gabriela González Albán*

## Índice de Contenidos

<b>Portada</b> .....	<b>ii</b>
<b>Certificación</b> .....	<b>ii</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>iii</b>
<b>Carta de Autorización</b> .....	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>v</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>vi</b>
<b>Índice de Contenidos</b> .....	<b>vii</b>
Índice de Tablas .....	vii
Índice de Figuras.....	viii
Índice de Anexos.....	viii
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1 Abstract .....	3
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco Teórico</b> .....	<b>6</b>
<b>5. Metodología</b> .....	<b>50</b>
<b>6. Resultados</b> .....	<b>52</b>
<b>7. Discusión</b> .....	<b>297</b>
<b>8. Conclusiones:</b> .....	<b>299</b>
<b>9. Recomendaciones</b> .....	<b>300</b>
<b>10. Bibliografía</b> .....	<b>301</b>
<b>11. Anexos</b> .....	<b>305</b>

### Índice de Tablas

Tabla 1. Clasificación de las empresas.....	7
Tabla 2. Formato de una Solicitud de Compra.....	23
Tabla 3. Formato de una Orden de Compra.....	24
Tabla 4. Formato de una Nota de Requisición.....	24
Tabla 5. Formato de una Tarjeta de Kardex.....	25
Tabla 6. Formato de una Tarjeta Individual de Asistencia (Reloj).....	26
Tabla 7. Formato de una Tarjeta Individual de Asistencia (Reloj).....	26
Tabla 8. Formatos del rol de pagos y provisiones.....	27

Tabla 9. Modelo provisiones sociales.....	27
Tabla 10. Formato de una Hoja de Costos.....	28
Tabla 11. Estructura del plan de cuentas.....	34
Tabla 12. Modelo del registro de inventarios.....	35
Tabla 13. Modelo del estado de Situación Financiera.....	36
Tabla 14. Modelo del libro diario.....	37
Tabla 15. Modelo del libro mayor contable.....	37
Tabla 16. Modelo del Balance de Comprobación.....	38
Tabla 17. Modelo de la hoja de trabajo.....	38
Tabla 18. Tabla de depreciaciones de propiedad, planta y equipo.....	39
Tabla 19. Modelo del asiento de ajuste por depreciación.....	39
Tabla 20. Modelo del asiento por consumo.....	40
Tabla 21. Modelo estado de costos de producción.....	41
Tabla 22. Estado de Situación Financiera.....	42
Tabla 23. Modelo del Estado de Resultados.....	43
Tabla 24. Modelo del Estado de Flujo de Efectivo.....	44
Tabla 25. Plazos de las declaraciones al impuesto a la renta.....	48
Tabla 26. Plazos para declarar el IVA.....	49

### **Índice de Figuras**

Figura 1. Estructura de la Clasificación de los Costos.....	18
Figura 2. Objetivos que se cumplen en el presupuesto.....	29
Figura 3. Fases del ciclo contable.....	31
Figura 4. Estructura de la empresa Organigrama.....	54

### **Índice de Anexos**

Anexo 1. Ordenes de Requisición de Materiales .....	305
Anexo 1. Tarjetas de Reloj.....	310
Anexo 2. Tarjetas de Tiempo .....	334
Anexo 3. Distribución y Determinación de los CIE Aplicado P1.....	342
Anexo 4. Roles de Pagos y Provisions.....	350
Anexo 5. Distribución de la Mano de Obra para el proceso P1 y P2.....	356
Anexo 6. Tarjetas Kardex.....	358
Anexo 7. Registros de Auxiliares del Proceso de Explotación-P1 .....	367



Anexo 8. Registros de Auxiliares del Proceso de Trirutación-P2.....	399
Anexo 9. Distribución y Registros de los CIE Reales P1 y P2 .....	429
Anexo 10. Hoja de Costos.....	435
Anexo 11. Depreciaciones.....	446
Anexo 12. Consumo de inventario.....	452
Anexo 13. Facturas de Compra .....	454
Anexo 14. Facturas de Ventas.....	462
Anexo 15. RUC.....	469
Anexo 16. Petición Certificación del Título del Preproyecto .....	471
Anexo 17. Certificación del Tema .....	472
Anexo 18. Petición al Propietario .....	473
Anexo 19. Petición al propietario de la empresa para la realización del proyecto.....	474
Anexo 20. Respuesta del Propietario .....	475
Anexo 21. Petición de pertinencia y coherencia .....	476
Anexo 22. Decreto para que se emita el informe de pertinencia y coherencia .....	477
Anexo 23. Informe de pertinencia y coherencia .....	478
Anexo 24. Petición para que se otorgue Docente director .....	479
Anexo 25. Designación del Docente Tutor .....	480
Anexo 26. Certificado de Traducción .....	481

## **1. Título**

Organización contable en la Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos” del cantón Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 2022.

## 2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022, se realizó como un aporte eficiente para el propietario permitiéndole conocer la situación económica y financiera de su empresa. Para dar cumplimiento a los objetivos propuestos se procedió a recopilar información acerca de su actividad económica, lo que sirvió de base para la elaboración de un Plan y Manual de cuentas ajustado a sus necesidades. Posteriormente se procedió a seleccionar diseños y bibliografías sobre el control de los elementos del costo para la elaboración de registros auxiliares contables, que permitan identificar ciertos rubros y costos inmersos en la actividad de la empresa. Seguido de ello con la recopilación de documentación fuente se dio inicio al proceso contable, empezando por la elaboración de un Inventario Inicial registrando el valor de bienes y obligaciones que posee, se redactó el memorándum de operaciones en base a las actividades llevadas a cabo durante el ejercicio contable, cuyos resúmenes fueron jornalizados en el Libro Diario, se realizó la Mayorización de cada una de las cuentas resultantes del ejercicio para proseguir con el Balance de Comprobación, la Hoja de Trabajo, los respectivos Ajustes, proceso que condujo a la presentación de los Estados Financieros. Obteniendo los siguientes resultados, el Estado de Costo de Productos Vendidos del proceso de explotación P1 y trituración P2, arroja un costo de producto vendido real del P1 \$ 29.944,30, para el proceso de trituración P2 da un costo de producto vendido real de \$ 8.401,13; el Estado de Situación Financiera refleja un total de Activo de \$1.237.253,96, total Pasivo \$ 39.333,07 y por consiguiente un Patrimonio \$ 1.197.920,89; con respecto al Estado de Resultados, se determinó un total de Ingresos de ventas \$73.582,40, Prestación de Servicios \$ 10.521,25, Costos \$ 31.248,40, dando como resultado una Ganancia Bruta en Ventas \$ 42.333,99, y un total de gastos \$ 3.894,37; generando una utilidad del ejercicio antes de impuestos de \$ 48.960,87, y una Utilidad Neta del Ejercicio después de impuestos de \$ 35.170,39.

**Palabras Clave:** Contabilidad, organización, costos, proceso contable, estados financieros.

## 2.1 Abstract

The Curricular Integration Work ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE ARTESANAL MINING AREA "CABRERA ARMIJOS" OF THE CANTON YANTZAZA, PERIOD FROM OCTOBER TO DECEMBER 2022, was carried out as an efficient contribution for the owner, allowing him to know the economic and financial situation of his company. In order to comply with the proposed objectives, we proceeded to collect information about their economic activity, which served as the basis for the preparation of a Plan and Manual of Accounts adjusted to their needs. Subsequently, we proceeded to select designs and bibliographies on the control of cost elements for the preparation of auxiliary accounting records, which allow identifying certain items and costs immersed in the company's activity. Following this, with the compilation of source documentation, the accounting process began, starting with the preparation of an Initial Inventory recording the value of assets and liabilities owned, the memorandum of operations was drafted based on the activities carried out during the accounting period, whose summaries were recorded in the Daily Book, the Majorization of each of the accounts resulting from the period was carried out to continue with the Trial Balance, the Worksheet, the respective Adjustments, a process that led to the presentation of the Financial Statements. Obtaining the following results, the Statement of Cost of Products Sold of the exploitation process P1 and crushing P2, yields a cost of actual product sold of P1 \$ 29,944.30, for the crushing process P2 gives a cost of actual product sold of \$ 8,401.13; the Statement of Financial Position reflects a total Assets of \$ 1,237,253.96, total Liabilities \$ 39,333.07 and consequently a Patrimony \$ 1. 197,920.89; with respect to the Income Statement, it was determined a total of Sales Income \$73,582.40, Provision of Services \$ 10,521.25, Costs \$ 31,248.40, resulting in a Gross Profit in Sales \$ 42,333.99, and total expenses \$ 3,894.37; generating a profit for the year before taxes of \$ 48,960.87, and a Net Profit for the year after taxes of \$ 35,170.39.

**Key words:** Accounting, organization, costs, accounting process, financial statements.

### 3. Introducción

La organización contable es un pilar fundamental en la administración de una empresa ya que ayuda a mejorar las operaciones que se llevan a diario dentro de la misma, siendo una herramienta que facilita la gestión de los recursos humanos, materiales y financieros a través de un adecuado registro de los ingresos y egresos que incurren en un determinado periodo, la misma que ayuda a conocer cuál es el coste de producción de un servicio o producto determinado, permitiendo fijar el precio por el que se debería de vender, de igual forma mediante la obtención de los estados financieros podemos verificar si la empresa está obteniendo una buena rentabilidad económica o pérdida y con ellos poder implementar estrategias que permitan el alcance de los objetivos de la empresa y conlleve a un buen desarrollo económico.

LA ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022, se efectuó con el propósito de conocer la estructura de la empresa y brindar un aporte a través de la elaboración del proceso contable de acuerdo a las necesidades y naturaleza, realizado en base a la documentación fuente y la normativa aplicable vigente para la obtención de los estados financieros que son necesarios para obtener información oportuna que contribuya al proceso de toma de decisiones, y con ello, garantiza el desarrollo y crecimiento de la empresa.

El Trabajo de Integración Curricular se encuentra estructurado a lo estipulado en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que está conformado por: **Título**, hace referencia al tema propuesto y objetivo principal de estudio; **Resumen** donde se hace una breve síntesis del trabajo realizado que está en castellano y traducido al inglés, dando cumplimiento a los objetivos y resultados de la práctica efectuada, **Introducción**, se destaca la importancia del tema, el aporte que le da a la empresa y la estructura del trabajo, **Revisión de Literatura**, presenta una fundamentación en el cual constan los referentes bibliográficos teóricos como: conceptos, definiciones, leyes y principios en relación al tema del Trabajo de Integración Curricular; **Métodos**, se describen los métodos, técnicas y procedimientos utilizados en el transcurso de su desarrollo; **Resultados**, se describe el contexto empresarial, el proceso contable iniciando con el plan y manual de cuentas, inventario inicial, hasta la presentación de los estados financieros, **Discusión**, permite contrastar la situación en la que se encontraba la empresa antes de la implantación del proceso contable, con la situación actual en base a los resultados obtenidos; **Conclusiones**, se establecen tres conclusiones en base a las

situaciones más relevantes de acuerdo los objetivos propuestos y lo que conllevó a la obtención de los resultados obtenidos; **Recomendaciones**, se proponen 3 alternativas de solución en base a las conclusiones; **Bibliografía**, listado de todas las fuentes que respaldan el trabajo de titulación; y, **Anexos**, hace referencia a la documentación que complementa la información y justifica el desarrollo del trabajo.

## **4. Marco Teórico**

### **La Empresa**

#### **Definición**

Una empresa es una organización de personas, el cual buscan un beneficio económico con el desarrollo de una actividad en particular, debidamente planificada. Esta unidad productiva puede contar con una o más persona, con el propósito de buscar el lucro económico y alcanzar una serie de objetivos marcados en su formación y desarrollo económico empresarial. Es decir, una empresa es una actividad económica que está integrada por elementos humanos, materiales y técnicos, que tiene el objetivo de obtener utilidades a través de su participación en el mercado de bienes y servicios. Para ello, hace uso de los factores productivos como el trabajo, tierra y capital (Pérez y Gardey, 2022).

#### **Importancia**

Las empresas son importantes ya que contribuyen a la sociedad de muchas maneras, con la finalidad de desarrollar actividades económicas, de producción o comercialización de bienes o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada, como también generan ingresos al país a través del empleo, del pago de los tributos o más conocidos como impuestos y con ello dar cumplimiento de las formalidades legales (Espejo, y López. 2018).

#### **Objetivos**

Entre los objetivos de una empresa encontramos:

- Mantener una buena rentabilidad económica
- Obtener mayor productividad
- Lograr ser una de las marcas líderes en el mercado tanto nacional como internacional
- Crear fuentes de empleo
- Ofrecer una buena atención al cliente

#### **Clasificación**

Espejo y López. (2018). Mencionan que las empresas se clasifican considerando varios criterios, según se explica en la siguiente tabla:

**Tabla 1.***Clasificación de las empresas*

<b>Criterio de Clasificación</b>	<b>Tipo de empresas</b>	<b>Descripción</b>
<b>Por la actividad</b>	Industriales	La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización. Ejemplo: empresas industriales que fabrican muebles.
	Comerciales	Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objetivo de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias. Ejemplos: supermercados, librerías.
	Servicios	La actividad económica de este tipo de empresas es la venta de servicios de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la limpieza.
	Extractivas	Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo. Ejemplos: empresas que se dedican a la extracción de petróleo.
	Agropecuarias	Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería. Ejemplos: granjas agrícolas, porcinos, haciendas ganaderas.
<b>Por al Sector al que Pertenecen</b>	Públicas	Son empresas que pertenecen al estado, que se dedican a la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público. Ejemplo: Organismos y entidades del Gobierno Nacional.
	Privada	Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios. Ejemplos: Vilcabamba Internacional de Aguas Cía. Ltda.
	Mixtas	El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público. Ejemplos: Compañía de Economía Mixta Austro gas.
<b>Por el Tamaño</b>	Microempresas	Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo 9 empleados, ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
	Pequeñas	Son aquellas que realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 y 49 empleados, ventas brutas anuales de \$100.001 a \$1.000.000 y activos totales de \$100.001 hasta \$750.000.



	Medianas	Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999.
	Grandes	Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.
<b>Por la Función Económica</b>	Primarias	Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias y las de construcción. Ejemplos: granjas y haciendas agrícolas.
	Secundarias	Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas. Ejemplo: empresas industriales.
	Terciarias	Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc. Ejemplos: hospitales, clínicas,
<b>Por la Constitución</b>	Negocios Unipersonales o individuales	Se constituyen de un solo propietario. Ejemplos: Ferretería “San Agustín” Cía. Ltda. Unipersonal.
	Sociedades Compañías	Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas. Ejemplos: Banco de Loja S.A.

*Nota:* Esta tabla muestra como está clasificado las empresas, según su criterio, tipo de empresa y descripción de cada una de ellas. Tomado de *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*, por L. Espejo y G. López, 2018, Loja- Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

## **Empresas Industriales o Extractivas**

### **Concepto**

Dentro del amplio abanico de empresas que existen, se encuentran las empresas industriales o extractivas que se dedican a la explotación y exploración de recursos naturales, ya sean renovables o no renovables. Además de crear una gran cantidad de productos, también deben realizar otro tipo de tareas, como las que están relacionadas con la administración y las de comercialización para la compra y venta de los diferentes recursos que se utilizan en la empresa. la función básica de las empresas industriales extractivas es extraer y explotar los recursos del subsuelo: minerales, gas y petróleo. Una vez acabado su proceso, son comercializados (Pérez, 2021).

Ejemplos de este tipo de empresas:

- Empresa Petrolera
- Minería Artesanal Cabrera Armijos
- Empresas Pesqueras

## **Tipos de Empresas Industriales**

Pérez (2021) señala que a pesar de que el concepto de empresa industrial abarca un amplio abanico de posibilidades, estas se suelen dividir en dos grupos claramente definidos:

- Empresas extractivas
- Empresas manufactureras

### ***Empresas Extractivas.***

Consisten en extraer las materias primas naturales y someterlas a un proceso de producción para transformarlas.

### ***Empresas Manufactureras.***

Su finalidad es transformar materias primas y las convierten en productos semiterminados o terminados.

## **Empresas Mineras**

### **Concepto**

Las empresas mineras son una actividad económica que comprende el proceso de extracción, explotación y aprovechamiento de minerales que se hallan en la superficie terrestre con fines comerciales. Es la aplicación de la ciencia, técnicas y actividades que tienen que ver con el descubrimiento y la explotación de yacimientos minerales (Banco Central del Ecuador [BCE], 2017).

### **Importancia**

Según la Cámara de Minería del Ecuador (CME, 2023) la importancia de las minerías se basa en fomentar y propiciar el desarrollo de la actividad minera del país como industria organizada y prioritaria, así como de toda actividad relacionada con la exploración y explotación de recursos naturales no renovables y de actividades conexas y derivadas.

### **Tipos de Explotación Minera.**

El BCE (2017) propone los siguientes tipos de explotación minera:

#### ***Minería Subterránea.***

Es la que desarrolla su actividad de explotación en el interior de la tierra a través de túneles, ya sean verticales u horizontales. En las minas, se trabaja desde una chimenea de acceso y se establecen niveles a intervalos regulares, por lo general con una

separación de 50 metros o más; así como también, a partir de varios túneles de acceso con diferente altura, o de rampas de acceso que unen diferentes niveles.

### ***Minería de Superficie.***

Es la que se desarrolla sobre la superficie de la tierra, de manera progresiva por capas o terrazas en terrenos previamente delimitados. Este tipo de minería se aplica en sitios donde los minerales están a poca profundidad.

### ***Minería Aluvial.***

Comprenden actividades y operaciones mineras realizadas en riberas o cauces de los ríos; también se emplean métodos de minería aluvial para la extracción de minerales y materiales en terrazas aluviales, que constituyen pequeñas plataformas sedimentarias o mesetas construidas en un valle fluvial por los propios sedimentos del río. Además, la minería aluvial es la extracción de todo tipo de arena y grava, ya sea de las playas o ríos con la ayuda de herramientas manuales y el uso de la fuerza del agua con motor de lavado y clasificación.

### ***Minería por Paredones.***

Es un método de explotación de carbón en fajas delgadas verticales, que son cortadas por medios mecánicos a lo largo de caras o paredes rectas.

### ***Minería de Pozos de Perforación.***

Se refiere a cualquier perforación del suelo diseñada con el objetivo de hallar y extraer materiales pétreos y combustibles, ya sea oro o minerales de petróleo o hidrocarburos gaseosos, tales como el gas. Además, la perforación es el proceso inicial que forma parte de la etapa de extracción en minería subterránea y en minería a rajo abierto, y cuyo fin es formar una cavidad cilíndrica al interior del macizo rocoso con el objeto de explorar, preparar explosiones o hacer túneles.

### ***Minería Submarina o Dragado.***

Permite obtener materiales situados bajo el océano o ríos, extrayendo los materiales mediante una draga en una barca especialmente preparada para remover el lecho del mar o del río.

# Contabilidad

## Definición

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 período determinado, con el fin de conocer el estado de situación financiera en el que se encuentra la empresa y con ello estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones dentro de misma (Sánchez, 2021, p. 5).

## Importancia

La importancia de la contabilidad en las empresas es ayudar a conocer a detalle los movimientos y operaciones que realizan a diario o durante un periodo determinado, empezando desde un inventario inicial, libro diario, libros mayores, hasta la elaboración de los estados financieros. Y con los resultados obtenidos poder tomar decisiones adecuadas en beneficio a la empresa, permitiendo determinar si existe una utilidad o perdida como consecuencia de estos movimientos.

## Objetivo

El principal objetivo de la contabilidad es elaborar una contabilidad precisa y clara de acuerdo a la naturaleza y giro de la empresa, además informar de forma continua y en tiempo real, la situación financiera en la que se encuentra la empresa.

## Características

Sánchez (2021) menciona que la información que el contador presenta al propietario o grupo de accionistas de una empresa debe cumplir con ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

### *Oportuna*

Los registros contables deben encontrarse actualizados, no debe existir retraso a la información. De esa manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentra 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 las cuales se sustenten simplemente las decisiones empresariales.

### ***Razonable***

La labor del contador debe ser sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidos con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa (pp.5-6)

### **Ecuación Contable**

La ecuación contable 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. Esta igualdad matemática expresada en la fórmula debe reflejarse durante todo el proceso contable de una empresa porque, como se verá más adelante, 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 (Sánchez, 2021).

Zapata (2017) indica que los elementos que integran la ecuación contable son los siguientes:

<b>ACTIVO</b> = Pasivo + Patrimonio
<b>PASIVO</b> = Activo – Patrimonio
<b>PATRIMONIO</b> = Activo - Pasivo

### ***Activos***

Son todos los valores, bienes y derechos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros, los mismos que serán valorados razonablemente en términos monetarios.

### ***Pasivos***

Son todas las obligaciones o deudas presentes de la empresa, adquiridas en forma legal, sugeridas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

### ***Patrimonio***

Es la participación de los socios o el dueño único de la empresa. Al momento de su creación, la empresa se constituye por su capital social. No obstante, al transcurrir el tiempo sufrirá modificaciones por efecto de los resultados obtenidos y que no se hayan retirado o por la creación de reservas, o por los aportes realizados con el ánimo de capitalizarlos en el futuro (p. 58)

## **Clasificación de la Contabilidad**

Fernández (2019) manifiesta que, de acuerdo a los diferentes detalles y funciones las clases de contabilidad se dividen en:

### ***Función de su Naturaleza***

De acuerdo al funcionamiento en su naturaleza como tal. La clasificación de la contabilidad se subdivide en: Contabilidad privada y contabilidad pública.

**Contabilidad Privada.** En la definición de contabilidad privada se encarga de registrar los asientos contables, de todo el desarrollo de las operaciones financieras. Que se suscitan en el día a día, en las empresas de índole particular; las mismas que son financiadas por accionistas o socios. Por ejemplo, servicios contables en una Compañía Limitada.

**Contabilidad Pública.** Este tipo de contabilidad especializada, tiene relación directa con la administración pública. La misma se encarga del desarrollo de los diferentes procesos relacionados a la información, medición y control en el ámbito gubernamental o de gobierno. Por ejemplo, un Ministerio de Estado.

### ***En Función de su Actividad Económica***

**Contabilidad Comercial.** Este tipo de cuentas de contabilidad se relacionan directamente con los negocios de carácter comercial. En las empresas cuya actividad se relaciona con la compra venta de productos; Tales como: Vestimenta, mueblería, joyas, entre otros. Ejemplo, servicios de contabilidad en una empresa de compra y venta de bisutería.

**Contabilidad Bancaria.** En este tipo de contabilidad bancaria, las actividades a desarrollar son los registros de transacciones que se producen a diario en una institución financiera. Además, de registrar todos los movimientos de dinero que circulan en el banco dentro de la jornada laboral. Ejemplo, el banco de la ciudad.

**Contabilidad Agropecuaria.** Al aplicar la contabilidad agrícola, se debe registrar las transacciones que se desarrollan diariamente en una empresa agropecuaria o que tenga relación con la agricultura. La misma ayuda a tomar decisiones para sus dueños; Para analizar si se debe seguir con el cultivo, se debe cambiar de sembrío o simplemente arrendar el espacio físico. Ejemplo, una empresa de sembríos de maíz.

### ***En Función del Campo donde se Aplica***

**Contabilidad de Costos.** Este tipo de contabilidad, ayuda a seleccionar la información relacionada con los costos de producción de cada mercadería o producto que genera la empresa. Con la finalidad de determinar los costos reales del proceso; Y así definir el precio de venta,

donde se incluye la utilidad para la organización. Por ejemplo, una empresa relacionada a la realización, distribución y venta de tubos.

**Contabilidad Fiscal.** La contabilidad fiscal se basa en el tema relacionado a las obligaciones tributarias y la gestión de pago de impuestos por parte de los contribuyentes al fisco. Basados en las leyes fiscales de cada país; Tales como: Declaración de IVA mensual, declaración de impuesto a la renta, declaraciones de retenciones en la fuente.

**Contabilidad Gerencial.** A la contabilidad gerencial también se le conoce como contabilidad administrativa. Estos tipos de contables en una empresa principalmente ayudan a identificar, valorar y facilitar información relacionada a la gestión económica de la entidad; Son meramente internas para el área administrativa. Por ejemplo, una empresa de asesoría legal y administrativa.

### **Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

Los principios contables constituyen el marco normativo de actuación de la contabilidad, teniendo por fin dotar de objetividad la información financiera que reflejan los estados contables, representan un conjunto de criterios y normas a utilizar en el proceso de captación, medida y representación de la realidad económica financiera de la empresa (Gómez, 2022, p.112).

#### **Clasificación.**

Vásquez et al. (2017) indica que los principios contables se clasifican de la siguiente manera:

- **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.
- **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.
- **Bienes económicos:** este principio determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico.
- **Moneda de cuenta:** según este principio, el patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país.
- **Empresa en marcha:** se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo.

- **Ejercicio:** 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.
- **Objetividad:** significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables.
- **Prudencia:** según este principio, no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable.
- **Uniformidad:** significa que se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa.
- **Exposición:** 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.
- **Materialidad:** el profesional contador debe discernir qué aspectos son o no relevantes (materiales) de ser registrados en la información contable.
- **Valuación al costo:** 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.
- **Devengado:** 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.
- **Realización:** este principio establece que solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados.
- **Partida doble:** según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. (pp. 4-8).

### **Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)**

Son emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee IASC), constituyen un conjunto de normas, leyes y principios que establecen la información que se debe presentar en los estados financieros, con el fin en primer lugar de asegurar que su información financiera refleja la realidad y, en segundo lugar, que esta realidad se entiende en todo el planeta, cada vez más globalizado (Westreicher, 2021).

Zapata (2017) señala las siguientes Normas Internacionales de Contabilidad:

- **NIC 1.- Presentación de estados financieros:** Esta norma establece



requerimientos para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

- **NIC 2.- Inventarios:** Esta norma suministra una guía práctica para la determinación del costo, así como, para el subsiguiente reconocimiento como un gasto del periodo, de la misma forma, incluye cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.
- **NIC 7.- Estado de flujo de efectivo:** Exige a las empresas que faciliten información acerca de los movimientos del efectivo y los equivalentes al efectivo (entradas y salidas) a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo, que indique la liquidez de la empresa que coadyuve a la toma de decisiones.
- **NIC 8.- Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y errores:** La norma se enfoca en el tratamiento contable para la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, en cuanto a los cambios en las estimaciones y corrección de errores.
- **NIC 10.- Hechos Posteriores a la fecha del Balance:** El objetivo de esta norma es prescribir cuando una entidad debería ajustar sus estados financieros por situaciones ocurridas posteriormente al periodo informado; y, la información a revelar que la entidad debería efectuar.
- **NIC 16.- Propiedad, Planta y Equipo:** Prescribe el tratamiento contable que se debe dar a la propiedad planta y equipo respecto a su valor razonable y las depreciaciones de los activos siempre y cuando se destinen para el uso de la empresa (pp. 58- 60).

## **Contabilidad de Costos**

### **Concepto**

“Contabilidad de costos como una rama especializada de la Contabilidad General que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de los costos utilizados en la empresa; por lo tanto, determina el costo de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración de un producto o la prestación de un servicio” (Bravo y Ubidia 2013, p. 1).

## **Importancia**

La contabilidad de costos es fundamental en las empresas, es decir es una herramienta de gran ayuda y utilidad en cualquier empresa de giro que este sea, debido a que gracias a la contabilidad de costos se pueden determinar en cualquier momento que la empresa requiera saber cuánto le cuesta producir o vender un producto o servicio que ella realice en su empresa, misma información que es útil para la toma de decisiones, y con ello pueda verificar si tiene una buena rentabilidad o un déficit económico (González et al., 2018)

## **Objetivos**

Bravo y Ubidia (2013) menciona los siguientes objetivos de la contabilidad de costos:

- “Determinar el costo de los productos elaborados en la empresa mediante el control adecuado y oportuno de los diferentes elementos del costo
- Controlar y evaluar los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados.
- Generar la información básica para la elaboración de los presupuestos de la empresa, especialmente de ventas y de producción.
- Proveer a la gerencia los elementos necesarios para el planteamiento y la toma de decisiones estratégicas adecuadas, sobre los diferentes costos y volúmenes de producción,”

## **Los Costos y Gastos en la Empresa Industrial**

### ***Gasto***

Para Véliz y Culcay (2022) “el gasto está relacionado directamente con los departamentos de administración, ventas y con los servicios financieros, en consecuencia, es un valor no recuperable ni inventariable. El termino gasto se vincula con aquellas ligadas a las actividades de administración, venta y financiamiento” (p. 46). Sin embargo, estos gastos no son recuperables tras la venta de los productos fabricados o producidos por la empresa industrial, es decir un gasto es un bien o servicio que se consume a cambio de una contraprestación, que suele hacerse efectiva mediante un pago monetario.

### ***Costo***

El costo es una inversión, que se hace directamente en el departamento de producción, en consecuencia, es un valor recuperable e inventariable, el termino costo se aplica con

mayor frecuencia a las erogaciones relacionadas con la producción como materia prima, mano de obra y gastos indirectos de fabricación (Véliz y Culcay, 2022, p. 46).

Los costos son aquellos desembolsos o inversiones de dinero recuperable tras la venta, en el cual trae consigo una ganancia, necesarios para la fabricación o producción de un producto o prestación de un servicio.

Según Véliz y Culcay (2022) la diferencia entre costo y gasto es:

**Costo**

- Denota inversión por lo tanto es inventariable.
- Es recuperable directamente a través de las ventas.
- Se relaciona con el departamento de producción

**Gasto**

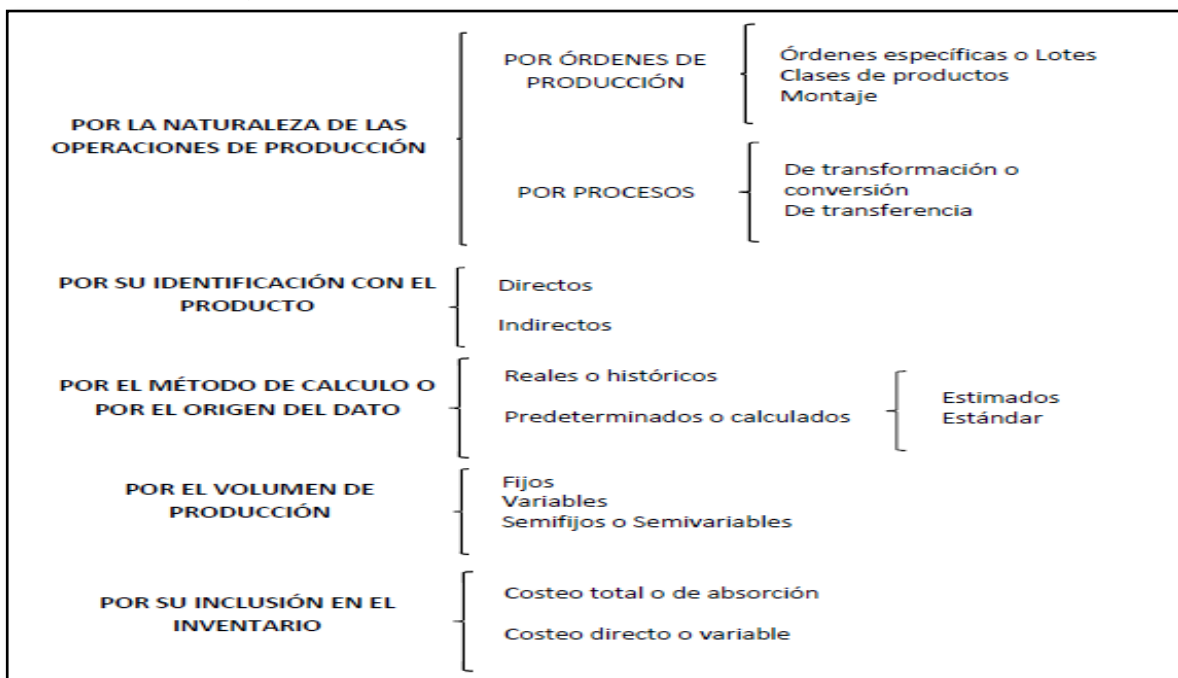
- Significa consumo utilización, no es inventariable
- Es recuperable indirectamente a través de las utilidades.
- Se relaciona con el departamento de administración.

**Clasificación del Costo.**

Bravo y Ubidia (2013) Describe que los costos tienen un gran número de clasificaciones, a continuación, mencionaremos los principales.

**Figura 1.**

*Estructura de la Clasificación de los Costos*



*Nota.* El gráfico representa a como se encuentra estructurado la clasificación de los costos.

### ***Por la Naturaleza de las Operaciones de Producción***

- **Costos por Órdenes de Producción:** Son utilizados por las empresas de producción interrumpida y diversa, que elaboran sus productos mediante órdenes de producción o a pedido de los clientes.
- **Costos por Procesos:** Son utilizados por las empresas de producción masivas y continúan de artículos similares. Estos costos se subdividen en costos de transformación y transferencia.

### ***Por la Identificación con el Producto***

- **Costos Directos:** son aquellos que se identifican en forma directa con el producto terminado, como la materia prima directa y mano de obra directa
- **Costos Indirectos:** son aquellos que no se pueden identificar fácilmente con el producto terminado entre ellos: materiales indirectos, mano de obra indirecta, energía depreciaciones, etc.

### ***Por el Método del Cálculo por el Origen del Dato***

- **Reales o Históricos:** son aquellos que se determina después de concluido el sistema de costos.
- **Predeterminados o Calculados:** se determinan antes de iniciar el periodo de costos o durante el transcurso del mismo.

### ***Por el Volumen de Producción***

- **Costos Fijos:** son aquellos que se mantienen constantes cualquiera que sea el volumen de producción, tales como: arriendos, seguros, depreciaciones en línea recta, etc.
- **Costos Variables:** son aquellos que varían proporcionalmente, de acuerdo al volumen de producción, como: materia prima y mano de obra
- **Semifijos o SemivARIABLES o costos mixtos:** son aquellos que intervienen una parte fija y una parte variable, como: consumo de agua, utilización de servicios como arriendos de equipos.
- **Costos Unitarios:** en los costos unitarios los costos variables permanecen constantes dentro del rango relevante mientras que el costo fijo unitario varía de manera inversamente proporcional con los niveles de producción.

### ***Por su Inclusión en el Inventario***

- **Costeo Total o de Absorción:** es aquel en el que intervienen tanto los costos fijos como costos variables, los mismos que son absorbidos en su totalidad por la producción. se incluyen en el inventario.
- **Costeo Directo o Variable:** es aquel en el que interviene exclusivamente el costo variable en la producción. No se incluyen en el inventario los costos fijos.

### **Sistemas de Costos**

Bravo y Ubidia (2013) señalan que el sistema de costos es un conjunto de procedimientos técnicos contables, que se utilizan para determinar el costo unitario de producción y el control de las operaciones realizadas por la empresa industrial. Los sistemas de costos más conocidos son:

- Costos por órdenes de producción
- Costos por procesos
- Costos por Actividades ABC

### **Sistemas de Costos por Órdenes de Producción**

#### ***Concepto***

Bravo y Ubidia (2013) definen al sistema de costos por órdenes de producción como un sistema utilizado por empresas industriales en las que su proceso de fabricación es interrumpido es decir empieza y termina en cualquier momento; porque se pueden producir uno o varios artículos similares, para lo cual se requiere de las respectivas órdenes de producción o de trabajo específico, para cada lote o artículo que se fabrica.

Para cada orden de producción, los valores de los tres elementos del costo de producción (materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación) se suman para determinar el costo total y el costo unitario en la tabla de costos correspondiente.

#### ***Características***

- Para iniciar la producción, se debe emitir una orden de producción, que especifica la cantidad del producto a producir, y se preparan varios documentos contables para cada tarea.
- La producción suele realizarse por encargo del cliente, es decir, se conoce el destinatario de los bienes o servicios antes del inicio de la producción.

- Se utiliza cuando cada tarea se puede identificar claramente en todos los procesos desde la emisión de la orden de producción hasta el final de la producción.
- La producción no tiene un ritmo fijo, es decir, intermitente, por lo que puede detenerse en cualquier momento.
- Los costos directos de materiales y mano de obra para cada pedido se analizan y se determinan e identifican sistemáticamente. Al final del proceso, se distribuye la sobrecarga.
- El costo por unidad se determina cuando se completa la producción del lote completo y se calcula dividiendo el precio total del pedido por el número de unidades completadas.

### **Sistemas de Costos por Procesos**

Se aplica este sistema a las empresas industriales cuya producción es continua e ininterrumpida ya que fabrican productos homogéneos en forma masiva y constante de grandes lotes y volúmenes, a través de varias etapas en los procesos de producción (Textiles, plásticos, acero, azúcar, petróleo, vidrio, minería, industrias Características.)

Los costos de materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación se acumulan en cada uno de los procesos o centros de costo, durante un periodo de costos (semanal, mensual, etc.) para determinar el costo unitario en cada proceso y el costo unitario del producto terminado.

#### ***Características***

Según García (2018) un sistema de costos por procesos tiene las siguientes características:

- Producción de artículos homogéneos en grandes volúmenes.
- La corriente de producción es continua.
- La transformación de la materia prima se lleva a cabo de dos o más procesos.
- Los costos se registran y acumulan en la cuenta Producción en Proceso direccionándolo hacia cada departamento o centro de costos productivo (proceso o etapa).
- Cada departamento tiene su propia cuenta de inventario de trabajo en proceso en el libro mayor general.

### **Sistemas de Costos por Actividades ABC**

El sistema del modelo de costos por actividad ABC (Activity Based Costing) se utiliza en la contabilidad de costos y distribuye los costos según las actividades que se desarrollan en la empresa. El sistema o modelo ABC se basa en que son las actividades las que consumen

recursos y originan costes, además permite la asignación y distribución de los costos indirectos de acuerdo a las actividades realizadas. Identificando el origen del costo de la actividad, no solo para la producción sino también para la distribución y venta, contribuyendo a la toma de decisiones sobre líneas de productos, segmentos de mercado y relaciones con los clientes (López, 2017).

### ***Características***

- Se trata de un sistema de gestión "completo" que recoge información sobre medidas financieras y no financieras que permiten una gestión óptima de las estructuras de costes.
- Además de ello brinda la oportunidad de comprender el flujo de actividades, de modo que cada actividad pueda ser evaluada individualmente y la necesidad de incluirla en el proceso, con una visión común.
- Proporcionar herramientas de evaluación objetiva para la asignación de costos. Existen algunas diferencias entre el costeo tradicional y el costeo basado en actividades.

### **Elementos del Costo**

Bravo y Ubidia (2013) señalan que los elementos del costo de producción están conformados de la siguiente manera:

- Materia prima directa
- Mano de obra directa
- Costos indirectos de fabricación

### ***Materia Prima Directa***

Son los materiales que se pueden identificar directamente dentro del proceso de producción del producto ya elaborado, sobre los cuales se realiza la transformación. Ejemplo: en la industria cervecera, la cebada.

### ***Mano de Obra Directa***

La mano de obra es el salario que se paga a los trabajadores que están directamente involucrados en la fabricación del producto elaborado o terminado. Ejemplo: pago de obreros.

### ***Costos Indirectos de Fabricación***

Llamas (2020) indica que los costos indirectos de fabricación son aquellos que provienen de actividades que no están implicadas directamente en la cadena de producción o fabricación, tales como:

- La materia prima indirecta
- La mano de obra indirecta
- Otros costos indirectos de fabricación

**Materia Prima Indirecta.** Se denominan también materiales y suministros, ya que son los materiales utilizados en el proceso que no se identifican plenamente con el producto, por lo tanto, no son fácilmente medibles y cuantificables; requieren ser calculados de acuerdo a una base de distribución específica. Ejemplo: suministros de fábrica tales como: combustibles, cartones para embalaje, envases, etc.

**Mano de Obra Indirecta:** Es el trabajo empleado por el personal de producción que no participa directamente con la transformación de la materia prima en la fabricación de un producto o en la prestación de un servicio. Además, la mano de obra indirecta se incluye como parte de los costos indirectos de fabricación. Ejemplo: pago al personal de mantenimiento.

**Otros Costos Indirectos:** Son los egresos que se realiza por concepto de servicios correspondientes a la planta tales como: servicios básicos, impuestos, etc.

## Documentos Registros

### *Solicitud de Compra*

En la solicitud de compra se establece la necesidad de materias primas o materiales y suministros que se requieran para la elaboración del producto con base en la planificación de la producción, una vez que se ha determinado las necesidades. El bodeguero es quien solicita la adquisición de los materiales a través de la solicitud de compra (Bravo y Ubidia, 2013).

**Tabla 2.**

*Formato de una Solicitud de Compra*

EMPRESA INDUSTRIAL "....."				
SOLICITUD DE COMPRA N°...				
Departamento o persona que hace el pedido:			DEPARTAMENTO DE PRODUCCION	
Fecha de pedido:			Fecha de entrega:	
DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	STOCK	EXISTENCIAS	CANTIDAD SOLICITAD
F) BODEGERO: .....				

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una solicitud de compra. Tomado de las practicas realizadas en Sexto ciclo, de la materia de Costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.



### **Orden de Compra**

Según Arias y López (2020) “una orden de compra, también llamada orden de pedido o nota de pedido, es un documento mediante el cual el comprador solicita mercancías al vendedor”.

**Tabla 3.**

*Formato de una Orden de Compra*

<b>EMPRESA “ABC” ORDEN DE COMPRA N°...</b>				
<b>Proveedor:</b>		<b>Fecha de pedido:</b>		
<b>Dirección:</b>		<b>Fecha de entrega:</b>		
<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>P/UNIT</b>	<b>P/TOTAL</b>
Aprobado por: Departamento de Compras				

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una orden de compra. Tomado de las practicas realizadas en Sexto ciclo, de la materia de Costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

### **Nota de Requisición**

Para Martínez (2020) una nota de requisición de material es una solicitud exigida por el almacenista o encargado de bodega, para realizar la entrega de un material solicitado a través de una orden de trabajo para la ejecución de una tarea.

**Tabla 4.**

*Formato de una Nota de Requisición*

<b>EMPRESA “ABC” NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°...</b>				
Fecha de solicitud:		Código:		
Departamento:				
Orden de producción No Proceso N°:				
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNITARIO</b>	<b>V/TOTAL</b>
Aprobado por: Recibido por:				

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una nota de requisición. Tomado de las practicas realizadas en sexto ciclo, de la materia de costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

## Tarjetas Kárdex

La Kárdex es un documento para administrar la mercancía que un negocio tiene en su almacén. Donde se realiza el registro de los cambios que suceden con los bienes, materia prima o productos de la empresa, se enfoca en los movimientos de entradas y salidas de los materiales que se obtienen del inventario (Gasbarrino, 2023).

**Método promedio ponderado.** Para Betancourt (2023) “es uno de los métodos de valuación de inventarios más utilizados. Se basa en calcular tomando los valores promedios tanto para las mercaderías en stock como para los costos de mercaderías vendidas”.

**Tabla 5.**

*Formato de una Tarjeta de Kárdex*

EMPRESA “ABC” TARJETA KARDEX										
Artículo: _____			Unidad de medida: _____			Máximo: _____			Método: _____	
						Mínimo: _____				
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Cant	V.U	V.T	Cant	V. U	V.T	Cant	V. U	V. T

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de la tarjeta Kardex. Tomado de las practicas realizadas en sexto ciclo, de la materia de costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

### **Tarjeta Individual de Asistencia (Reloj):**

Para Chalan (2017) las tarjetas de reloj son utilizadas generalmente por la mayoría del personal de producción, ya que sirven para controlar las horas de entrada y salida, las mismas que contienen, por lo general, información semanal y permiten conocer el salario básico del empleado.

**Tabla 6.***Formato de una Tarjeta Individual de Asistencia (Reloj)*

EMPRESA "ABC"								
TARJETA RELOJ								
Nombre del trabajador:					Código:			
Semana:					Jornada:			
Mes:								
FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS JORNADA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRA.	TOTAL
<b>Resumen:</b> Total, Jornada Total, horas suplementarias Total, horas extraordinarias								

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una tarjeta de reloj. Tomado de las practicas realizadas en sexto ciclo, de la materia de costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

***Tarjeta de Tiempo o Boleta de Trabajo:***

Para Chalan (2017) son utilizadas únicamente por los operarios y sirven para controlar las labores o actividades realizadas durante la jornada laboral. Además, contienen información diaria y permiten conocer el valor dedicado a las órdenes de producción, tiempo ocioso, tiempo indirecto y la diferencia en la liquidación de la nómina como mano de obra indirecta tales como: labores de mantenimiento, aseo, preparación de máquinas, etc.

**Tabla 7.***Formato de una Tarjeta Individual de Asistencia (Reloj)*

EMPRESA " ABC"						
TARJETA DE TIEMPO						
Fecha:			Código:			
Nombre del trabajador:			Código:			
Departamento:			Código:			
ORDEN DE PRODUCCIÓN	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADOS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
f) Jefe de producción						

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una tarjeta individual de asistencia o también conocida como tarjeta de reloj. Tomado de las practicas realizadas en sexto ciclo, de la materia de costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

### ***Nómina, Planilla o Rol de Pagos:***

Bravo y Ubidia (2013) mencionan que el rol de pagos se elabora con base en las tarjetas de reloj. Es el resumen de los ingresos, salario básico, horas suplementarias, horas extraordinarias, y otros beneficios sociales.

**Tabla 8.**

*Formatos del rol de pagos y provisiones*

EMPRESA "ABC"										
ROL DE PAGOS										
MES .....										
N.º	NOMB	FUNCIÓN	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR
			SBU	HS	HE	TOTAL	A.I9,45%	ANT	TOTAL	
1	A	Trabajador 1								
2	B	Trabajador 2								
<b>TOTAL</b>										

*Nota:* Esta tabla muestra el formato de una nómina, planilla. Tomado de las prácticas realizadas en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

### ***Rol de provisiones***

La empresa debe pagar algunos cargos sobre la nómina, es decir el rol de provisiones es un documento en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales; esto para evitar que, en los meses correspondientes de pago, el gasto se eleve demasiado.

**Tabla 9.**

*Modelo provisiones sociales*

EMPRESA "ABC"										
ROL DE PROVISIONES SOCIALES										
MES ...										
N.º	NOMB	FUNC	TOTAL, INGRESOS	IESS POR PAGAR		REM.ADIC. POR PAGAR			TOTAL	
				AP.IN. 9,45	A.P12,15%	D.TERCERO	D.CUARTO	FONDO DE RESERVA		
1	A	Trabajador 1								
2	B	Trabajador 2								
3	B	Trabajador 3								
<b>TOTAL</b>										

*Nota.* La tabla muestra el modelo del documento para registrar las provisiones sociales que corresponden a los derechos de los trabajadores que reciben por su trabajo. Tomado de las prácticas realizadas en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

## Hoja de Costos

Reynoso (2017) señala que la hoja de costos unitaria o presupuestada es un documento de control interno donde se consigna el consumo de insumos por unidad, así como los costos unitarios por recurso a emplearse, es decir nos da a conocer el costo total de cada unidad producida durante un periodo determinado la misma que nos permite verificar el costo real y con ello poder designar por encima de la utilidad que se desea ganar, fijar el precio de venta. La misma que incluye el consumo y el costo de:

- Materia Prima directa
- Mano de obra directa
- Costos indirectos de producción o explotación

**Tabla 10.**

*Formato de una Hoja de Costos*

<b>HOJA DE COSTOS</b>			
<b>PRODUCTO:</b>			
<b>CANTIDAD:</b>			
<b>COSTO TOTAL:</b>			
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
<b>Total</b>			
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
<b>Total</b>			
<b>COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
<b>Total</b>			
<b>RESUMEN</b>			
Materia prima directa:		Producción	
Mano de obra directa:		Producción	
Costos indirectos de producción:		producción	
		<b>producción</b>	

*Nota:* Esta tabla nos muestra el formato de una hoja de costos. Tomado de las practicas realizadas en sexto ciclo, de la materia de costos por órdenes de producción, en la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

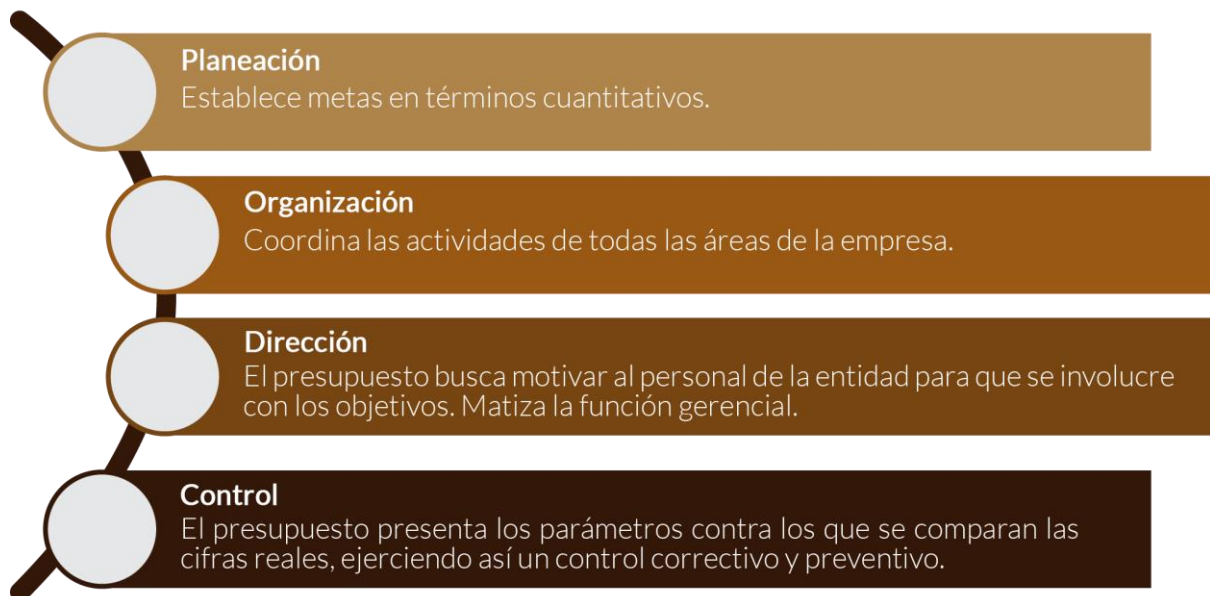
## Presupuesto

Un presupuesto es un cálculo estimado de las ganancias y gastos asociados con un proyecto durante un determinado periodo de tiempo futuro. En otras palabras, un presupuesto es un plan financiero implementado para un periodo de tiempo establecido y diseñado con el propósito de aumentar las posibilidades de éxito de un determinado proyecto. Los presupuestos pueden ser elaborados por un individuo, un grupo de personas, una empresa o un ente público. En otras palabras, cuando estemos de frente a cualquier tipo de proyecto o iniciativa en el que se obtiene y se gasta dinero, tendremos que elaborar un presupuesto (Quintana, 2022).

Las finalidades del presupuesto se pueden enmarcar dentro del proceso administrativo, por lo tanto, cumple con objetivos de:

**Figura 2.**

*Objetivos que se cumplen en el presupuesto*



*Nota:* Esta tabla nos indica los principales objetivos de un presupuesto (Ruelas, A. R., 2018).

### Importancia

Quintana (2022) señala que un presupuesto de ventas detallado y ajustado a la realidad es una de las herramientas más importantes que se puede implementar para darle una guía a las empresas. Los siguientes son algunos de los más importantes beneficios que te puede ofrecer un presupuesto:

- Ofrece información crucial para poder operar dentro de los medios que se tienen a disposición.
- Sirve como punto de apoyo para los procesos de planeación estratégica.

- Mejora notablemente la gestión de situaciones imprevistas.
- Identifica con claridad el capital disponible.
- Estima con precisión los gastos en que incurrirá la empresa.
- Prevé las ganancias que se esperan obtener.
- Evita sorpresas y dolores de cabeza a nivel financiero.

### **Tipos de Presupuestos**

Quintana (2022) indica que el presupuesto se clasifica de la siguiente manera:

- ***Presupuesto de Ventas.*** Aunque parezca exagerado, el presupuesto de ventas es el más importante de todos ya que de este dependen los otros presupuestos que se elaboran. Fundamentalmente, el presupuesto de ventas estima el volumen y las ganancias por concepto de ventas que una empresa obtendrá durante un determinado periodo de tiempo.
- ***Presupuesto de Compras.*** El objetivo de estos tipos de presupuestos radica en establecer el valor de las materias primas que una empresa necesita para producir sus productos y poder satisfacer la demanda del mercado. Dicho presupuesto tiene en consideración el coste de producción de la cantidad demandada, el valor de las materias primas del inventario y el inventario que se necesita para cubrir toda la demanda.
- ***Presupuesto de Fabricación.*** El presupuesto de fabricación, también llamado presupuesto de producción, está vinculado estrechamente al presupuesto de ventas ya que su objetivo radica en calcular el coste relacionado con la fabricación del número de unidades que la empresa espera vender para obtener los resultados deseados.
- ***Presupuesto de Gastos Generales y Administrativos.*** Estos tipos de presupuestos son muy importantes para determinar el coste operativo de una organización ya que en este se deben incluir los costes generados por todos los departamentos que no están directamente vinculados con la producción y las ventas (pp. 67-68).

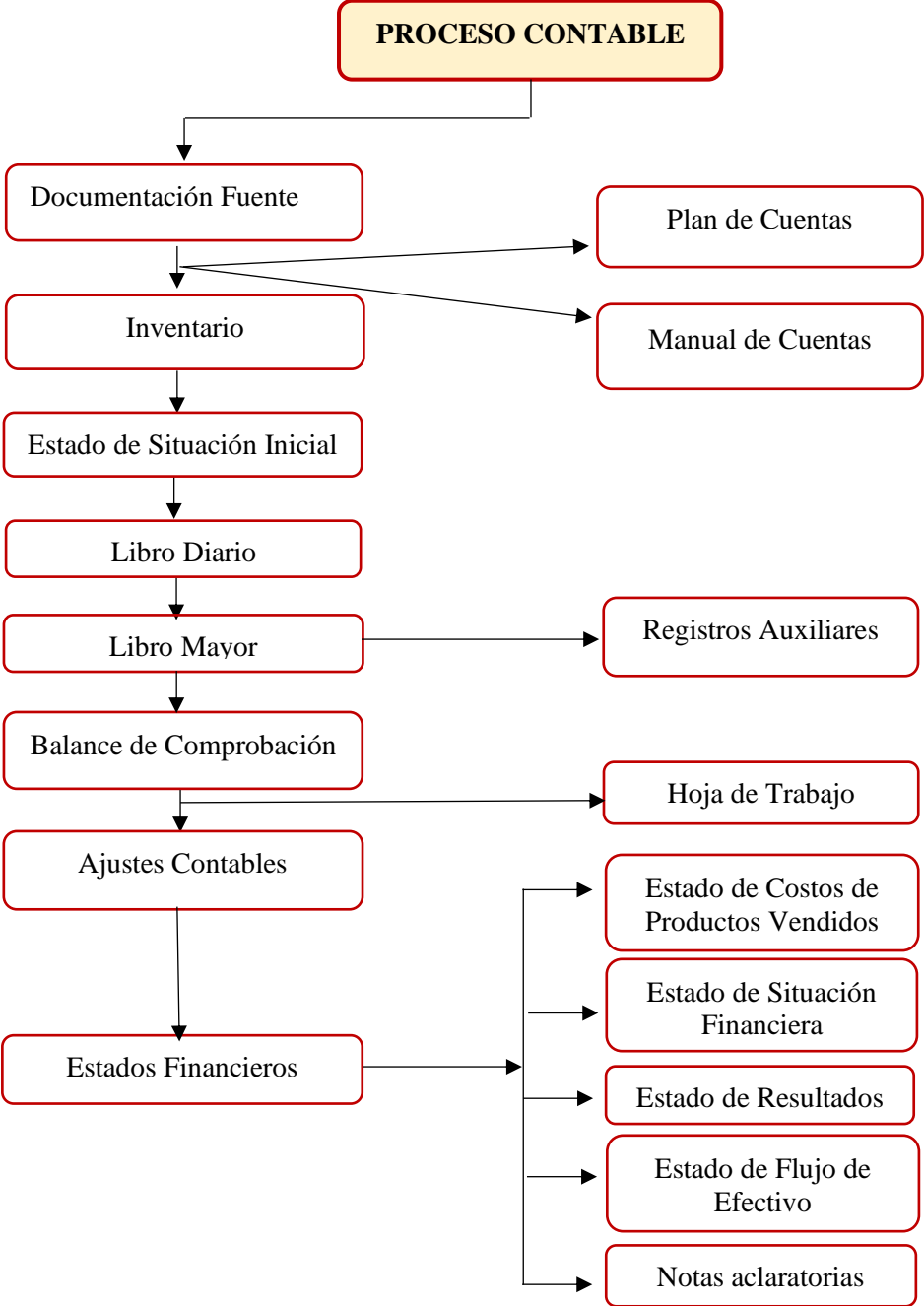
### **Proceso Contable**

Según Espejo y López (2018) el proceso contable es un proceso ordenado y sistemático en donde se registran todas las transacciones que se producen en el giro del negocio, en un periodo determinado, que permite la obtención de información útil y completa a través de los estados financieros. A continuación, en la siguiente figura se detallan cada una de las fases del ciclo contable, donde parte desde la recopilación de la documentación fuente, implementación

de un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades de la empresa, un inventario inicial de sus valores, bienes, derechos y obligaciones que posee, seguido de ello se presenta el estado de situación inicial, con la apertura del asiento inicial en el libro diario, la jurnalización de cada operación o movimientos que realiza, luego se procede a resumir en los libros mayores, hasta finalmente obtener los estados financieros.

**Figura 3.**

*Fases del ciclo contable*



*Nota:* Esta figura muestra cada una de las fases del ciclo contable, diseño tomado de Espejo y López (2018).



## **Documentación Fuente**

La documentación fuente permite la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y son un elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas, que deberían constar en los archivos y respaldos del contribuyente de forma ordenada, cronológica, secuencial y numérica. La finalidad que tiene es obtener un resultado que sea adecuada y veraz con los movimientos realizados por el negocio. (Espejo 2017, p.59)

## **Importancia**

Para Espejo (2017) estos documentos son de gran importancia para lograr un adecuado control y registro de cada operación realizada por la empresa en un periodo determinado, debido a que, en ellos queda registrada la relación jurídica existente entre las diferentes partes que actúan en los movimientos realizados.

## **Clasificación**

Espejo (2017) indica que los documentos fuente se pueden clasificar en:

### ***Documentos Negociables***

Son aquellos documentos que se encuentran dentro del giro de las actividades comerciales en una empresa, generalmente se utilizan para cancelar alguna deuda existente.

### ***Documentos no Negociables***

Son aquellos que permiten respaldar gastos, costos, inversiones reales, anticipos e ingresos de dinero; es decir, transacciones u operaciones comerciales frecuentes y no frecuentes.

## **Plan de Cuentas**

### ***Definición***

El plan de cuentas también se lo conoce como catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa, es decir si es empresa, comercial, servicios, industrial o extractivas, cada cuenta proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. Además, es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, la misma que da lugar a una clasificación o manual de cuentas. Toda empresa que empiece a llevar contabilidad debe contar o elaborar un plan de

cuentas, estructurado, ordenado y con códigos que sean claros al identificarlos y que sea ajustado a la naturaleza de la actividad económica a llevarse a cabo (Bravo y Ubidia, 2013).

### ***Características***

Herrera (2022) menciona que el plan de cuentas debe estar diseñado de acuerdo a la naturaleza y giro de negocio de las empresas de tal forma que cumpla con los distintos objetivos de la contabilidad y se ajuste siempre a las necesidades específicas de la empresa como:

- Flexibilidad suficiente para permitir la incorporación de nuevas cuentas, necesarias para el registro de operaciones nuevas dentro de la vida económica del ente;
- Para que se puedan establecer grupos, tiene que tener un sistema de codificación numérico para las cuentas
- Es jerarquizado ya que se estructura de categorías, partidas, cuentas y subcuentas.
- Las cuentas están clasificadas de acuerdo a la normativa contable vigente.
- Debe ser amplio, para abarcar todas las actividades del negocio

### **Codificación de un plan de cuentas**

Un plan de cuentas es el proceso de asignar series de números o letras en forma sistemática con el objeto de identificar cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas y crear una base de datos que permita la búsqueda rápida de la información (Espejo y López, 2018)

### ***Estructura del plan de cuentas***

Espejo y López (2018) señalan la siguiente estructura del plan de cuentas de uso general:

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

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

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

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

**Quinto nivel.** El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa. (pp.80-84)

De manera resumida, la estructura del plan de cuentas es:

**Tabla 11.**

*Estructura del plan de cuentas*

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

*Nota.* Esta tabla muestra la estructura y codificación del plan de cuenta, (Espejo y López, 2018)

La codificación contable es una manera de poder identificar las cuentas de acuerdo a sus características y similitudes, para asignarlas se utiliza una numeración según sean elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas.

### **Manual de Cuentas**

El manual de cuentas es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente el concepto y significado de cada cuenta usada en la contabilidad de la empresa. Gracias a la definición desarrollada en un manual de cuentas se puede tener conocimiento a la clasificación y función que cumple cada una de las cuentas contables, además ayuda como guía de elaboración para identificar cuando se debitan, cuando se acreditan y cuál será el saldo que nos arrojará (Fernández, 2019).

### **Importancia**

Fernández (2019) manifiesta que la importancia de un manual de cuentas son guías de contabilidad, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza de las cuentas que apropiada una empresa en el desarrollo de sus actividades, para con ello poder facilitar el entendimiento del sistema financiero que lleva la empresa y la elaboración de sus estados financieros

### ***Descripción de las cuentas***

Para Fernández (2019) la descripción de la cuenta permite al usuario conocer y comprender el contenido y uso de cada una de la cuenta del plan, brindando información veraz sobre los siguientes aspectos:

- Concepto de la cuenta;
- Cuando y porque se debita;
- Cuando y porque se acredita;
- El saldo de la cuenta, si es acreedora o deudora

### **Inventarios**

Según Czerny (2021) es la recopilación detallada de ordenamiento y documentación de todos los activos que posee la empresa, incluyendo si aplica la amortización, en donde explica de manera concisa y precisa el momento de adquisición de dichos bienes, y por supuesto el valor contable que tiene cada uno.

**Tabla 12.**

*Modelo del registro de inventarios*

<b>EMPRESA "ABC"</b>						
<b>INVENTARIO INICIAL</b>						
<b>Al..... de ...</b>						
<b>N°</b>	<b>Código</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Descripción</b>	<b>V. Uni.</b>	<b>V. Total</b>	<b>Observaciones</b>

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el inventario inicial

### **Estado de Situación Inicial**

El Estado de Situación Inicial es el que se realiza al comienzo del ciclo contable de una empresa, con los valores que conforma el activo, pasivo y patrimonio, dado en un periodo determinado. Este estado explica de una forma resumida información confiable y necesaria para la toma de decisiones a nivel financiero, lo que permite determinar en qué estado la empresa se encuentra de acuerdo a las obligaciones que tiene con terceras personas y el patrimonio o dinero

que posee para poder generar alguna inversión de financiamiento en el negocio o tomar decisiones para mejorar la rentabilidad económica de la empresa (Llamas, 2020).

**Tabla 13.**

*Modelo del estado de Situación Financiera*

<b>EMPRESA “ABC”</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b>			
Al... .. De .....			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
1.1.1	Caja	XXX	
1.1.7	Inventario Materia Prima	XXX	
	Total Activos Corrientes		<u>X</u>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
1.2.1	Muebles y Enseres	XXX	
1.2.3	Equipo de Computación	XXX	
	Total Activos no Corrientes		X
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>XXX</u>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.1	Cuentas por Pagar	XXX	
	Total Pasivos Corrientes		X
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.1	Préstamo Bancario por Pagar	XXX	
	Total, Pasivos no Corrientes		X
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>XXX</u>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	Capital	<u>XXX</u>	
	Total Pasivo más Patrimonio		<u>XXX</u>
Loja, X de Diciembre 20XX			
	.....	.....	
	<b>F. Gerente</b>	<b>F. Contador</b>	

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el Estado de Situación Inicial

### **Libro Diario**

El libro diario es un documento donde se reflejan, día a día, todas las operaciones relativas que lleva a cabo la actividad de la empresa, mismo 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, y valorada (Valencia, 2020).

**Tabla 14.***Modelo del libro diario*

EMPRESA "ABC" LIBRO DIARIO						
Nombre de la cuenta: Año:				Código:		
Fecha	Código	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Suman						

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el libro diario**Libro Mayor**

El libro mayor contable es el documento en el que se registran cada una de las cuentas contables de una empresa. Es decir, se trata de un documento que incluye los movimientos de cada de una de las cuentas de una empresa por separado (Dobaño, 2022).

**Tabla 15.***Modelo del libro mayor contable*

EMPRESA "ABC" LIBRO MAYOR					
CUENTA: AÑO:			CÓDIGO:		
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el libro mayor**Balance de Comprobación**

Es la verificación de los valores de las cuentas con sus respectivas sumas y saldos. El mismo que se lo tiene al final del periodo contable; resume la información contenida de los registros del libro diario y del libro mayor, este a su vez permite comprobar con exactitud la igualdad entre el debe y el haber (Llamas, 2020).

**Tabla 16.***Modelo del Balance de Comprobación*

EMPRESA "ABC"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
Del .....al.....					
COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el balance de comprobación

### Hoja de Trabajo

Es una herramienta contable que permite al contador presentar el valor en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable, se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación; que se trata de un documento interno que contribuye a ordenar la información para elaborar un estado financiero, aunque su utilización no es obligatoria. Además, es un documento contable en el cual se enumeran las cuentas de mayor general que se elaboran al cierre del período contable, que contiene los movimientos y saldos deudor y acreedor de las operaciones económicas que afectan o modifican la información financiera de la entidad, y tiene como finalidad de preparar los asientos de ajuste, el estado de ganancias y pérdidas, los asientos de cierre y el balance general (Pérez y Gardey, 2018),

**Tabla 17.***Modelo de la hoja de trabajo*

EMPRESA "ABC"											
HOJA DE TRABAJO											
Del ..... al .....											
N°	CUENTAS	Saldos		Ajustes		B. AJUS		E. R		E. S. F	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingreso	Gasto	Activo	Pasivo y Patrimonio

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto la hoja de trabajo

## Ajustes o Asientos de Cierre

Son registros contables que se realizan en cualquier momento durante el periodo contable, y sirven para actualizar las cuentas antes de la preparación de los Estados Financieros, que tiene por objeto incluir en los balances con sus valores reales. De igual manera se efectúa la regulación en las cuentas de: inventarios, compras, ventas, descuentos y devoluciones en compras, y los ajustes por depreciaciones, etc. (García, 2020).

Los ajustes que se presentan con mayor frecuencia son:

### *Por Depreciación de Activos No Corrientes*

Para García (2020) “los diferentes bienes tangibles que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos, sirven un número limitado de años a la empresa”. Además, se refiere a una disminución periódica del valor de un bien material o inmaterial. Esta depreciación puede derivarse de tres razones principales: el desgaste debido al uso, el paso del tiempo y la vejez.

### **Tabla 18.**

*Tabla de depreciaciones de propiedad, planta y equipo*

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves	20 años	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 años	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero	5 años	20%
Equipo de Computación	3 años	33%

*Nota.* La figura muestra la tabla de depreciaciones de Propiedad, planta y Equipo (García, 2020).

### **Tabla 19.**

*Modelo del asiento de ajuste por depreciación de Propiedad, planta y equipo*

EMPRESA "ABC"					
LIBRO DIARIO					
DEL XX DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20XX					
EXPRESADO EN DÓLARES USDS					
					FOLIO
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
		Depreciación Equipo de Computación		\$ XXX	
		Depreciación Acumulada de			
		Equipo de Computación			\$ XXX
		P/r la depreciación correspondiente a-----			
		--			

*Nota.* La figura muestra el asiento de ajuste por depreciación de propiedad, planta y equipo.



### ***Por Consumos***

Para García (2020) las cuentas del inventario son del activo, mismas que representan al stock adquirido por la empresa para ser utilizados de acuerdo a las necesidades de la empresa.

**Tabla 20.**

*Modelo del asiento por consumo*

<b>EMPRESA "ABC"</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>DEL XX ..... AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20XX</b>					
<b>EXPRESADO EN DÓLARES USDS</b>				<b>FOLIO</b>	
<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-X-			
		Consumo víveres y alimentos		\$ XXX	
		Viveres y alimentos			\$ XXX
		P/r el consumo correspondiente a -----			

*Nota.* La figura muestra el asiento por consumo.

### **Estados Financieros**

Para Arias y López (2020) “los estados financieros de una empresa, también denominados cuentas anuales, informes financieros o estados contables, son el reflejo de la contabilidad de una empresa y muestran la estructura económica de ésta”.

Así mismo son informes presentados por la administración de la empresa que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de efectivo y su patrimonio en un periodo determinado y sirve para tomar decisiones en beneficio de la empresa.

### ***Estado de Costo de Productos Vendidos***

Melara (2020) manifiesta que es aquel estado que muestra el costo de la producción terminada y a su vez el costo de los artículos vendidos, sobre la materia prima consumida en el periodo, el costo de producción total, el costo de producción en proceso y el costo de producción terminada, es decir cómo se realizó la producción en una empresa de transformación.

**Tabla 21.**

*Modelo Estado de Costos de Productos Vendidos*

<b>EMPRESA "ABC"</b>	
<b>ESTADOS DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS</b>	
<b>DEL XX..... AL 31 DE DICIEMBRE DE 20XX</b>	
<b>EXPRESADO EN DÓLARES USDS</b>	
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA</b>	<b>XXX</b>
(+) COMPRA DE MATERIA PRIMA	<b>XXX</b>
(=) MATERIA PRIMA DIRECTA DISPONIBLE PARA LA PRODUCCIÓN	<b>XXX</b>
(-) INVENTARIO FINAL	<b>XXX</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA</b>	<b>XXX</b>
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>XXX</b>
<b>COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>XXX</b>
<b>TOTAL, COSTOS</b>	<b>XXX</b>
PRODUCTO EN PROCESO	
INVENTARIO INICIAL	<b>XXX</b>
(+) COMPRAS	<b>XXX</b>
(-) INVENTARIO FINAL	<b>- XXX</b>
<b>COSTO DE PRODUCTO VENDIDO REAL</b>	<b>XXX</b>
Loja, al XX de diciembre de 20XX	
<hr/>	<hr/>
<b>PROPIETARIO</b>	<b>CONTADORA</b>

*Nota.* La figura muestra el modelo de Estado de Costos de Productos Vendidos.

***Estado de Situación Financiera o Balance General***

A través del Estado de Situación Financiera denominado bajo normas internacionales, los usuarios de la información contable mediante este estado financiero logran conocer del ente económico o empresa sus bienes y derechos, así como sus obligaciones o pasivos y el valor del patrimonio (Asturias, C, U, pp. 4-6).

**Tabla 22.**

*Estado de Situación Financiera*

<b>EMPRESA "ABC"</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 20XX</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>XXX</b>	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>XXX</b>	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>XXX</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>XXX</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
<b>3.1.4</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>XXX</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>XXX</b>
Loja, al XX de diciembre de 20XX			
	_____	_____	
	<b>GERENTE</b>	<b>CONTADORA</b>	

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el Estado de Situación Financiera.

***Estado de Resultados***

Bajo el contexto de las normas internacionales, el estado del resultado integral es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio; los costos y gastos que se generen de dichas actividades en un periodo determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio. Mediante este estado financiero los usuarios de la información contable logran conocer del ente económico o empresa hechos económicos directamente relacionados con su objeto (Asturias, C. U.,2022, pp. 12-14).

**Tabla 23.**

*Modelo del Estado de Resultados*

<b>EMPRESA “ABC” ESTADO DE RESULTADOS DEL ..... AL..... EXPRESADO EN DÓLARES \$</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTAS		<b>XXXX</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		
COMPRAS	XXXX	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXXX	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	XXXX	
(+) TRANSPORTE EN COMPRAS	<u>XXXX</u>	
(=) COMPRAS NETAS	XXXX	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MERCADERÍA	<u>XXXX</u>	
(-) MERCADERÍA DISPONIBLE	XXXX	
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍA	<u>XXXX</u>	
(=) <b>COSTO DE VENTAS</b>		<u><b>XXXX</b></u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u><b>XXXX</b></u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>		
GASTO SUELDOS	XXXX	
SERVICIOS BÁSICOS	XXXX	
ARRIENDO DE LOCAL COMERCIAL	XXXX	
<b>GASTOS DE PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	XXXX	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTO FINANCIERO	XXXX	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>        </u>	<u><b>XXXX</b></u>
(=) <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><b>XXXX</b></u>
Loja, al XX de diciembre de 20XX		
.....	.....	
<b>Gerente</b>	<b>Contadora</b>	

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto el estado de resultados

***Estado de Flujo de Efectivo***

De acuerdo a las normas internacionales, el estado de flujos de efectivo es un estado financiero, que proporciona a los inversionistas y en general a los interesados información adicional para evaluar la solvencia y liquidez de la empresa. Mediante este estado financiero se detalla las fuentes y usos del efectivo de un periodo a otro (Asturias, C. U., 2022, pp. 18-19).

**Tabla 24.**

*Modelo del Estado de Flujo de Efectivo*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>Al ... de ... del ...</b> <b>Expresado en Dólares</b>		
<b>A) FLUJO DEL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>xxx</b>
VENTAS	xxx	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	xxx	
<b>EGRESOS</b>		
<b>Efectivos pagados a proveedores</b>		<b>xxx</b>
Pago de obligaciones tributarias	xxx	
Pago de obligaciones con el IESS	xxx	
<b>B) EFECTIVO NETO PROVENIENTE O UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>INGRESOS</b>		
		-
<b>EGRESOS</b>		
Flujo neto previsto por actividades de inversión	-	
<b>FLUJO DEL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE</b>		
<b>C) FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INGRESOS</b>		
Intereses ganados	-	
<b>EGRESOS</b>		
Efectivo pagado en actividades de financiamiento		xxx
Préstamos Bancarios (Cuota más interés)	xxx	
Flujo del efectivo neto total		xxx
(+) Efectivo neto al 01 de octubre del 2022		xxx
(=) <b>Efectivo neto al XX de diciembre del 20XX</b>		<b>xxx</b>
Loja, al XX de diciembre del 20XX		
<hr/> <b>Sr. Carlos Cabrera</b> <b>PROPIETARIO</b>	<hr/> <b>Dayana González</b> <b>CONTADORA</b>	

*Nota:* Esta tabla muestra como está compuesto estado de flujo de efectivo

**Notas aclaratorias**

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. (Asturias, C. U., 2022, pp.525-539)

## Obligaciones Tributarios

Según el art. 15 del Código Tributario (2018) menciona 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 (p. 5).

### Contribuyente

Según el art. 25 del Código Tributario (2018) define que 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 Persona Natural (p. 7).

Para Delgado (2019) las personas nacionales o extranjeras que realicen actividades económicas dentro del país, en donde se puede identificar dos tipos:

- ***Personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.*** son las personas nacionales o extranjeras que realizan actividades económicas; y sus ingresos son menores o iguales a \$ 300.000, o su capital de trabajo es menor o igual a \$ 180.000. o sus costos y gastos han sido menores de \$ 240.000.
- ***Personas naturales obligadas a llevar contabilidad.*** son las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y sus ingresos son mayores a \$ 300.000 o su capital de trabajo es mayor a \$180.000 o sus costos gastos han sido mayores a \$240.000

### Personas Jurídicas

Según Sánchez y López (2021) “una persona jurídica es un concepto jurídico que se refiere a una unidad con una serie de derechos y obligaciones. Dicha unidad puede estar compuesta por uno o varios individuos a través de la creación de sociedades mercantiles, entes estatales u otras organizaciones de diverso tipo”.

### Registro Único de Contribuyentes - RUC

Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador.

Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos (Servicio de Rentas Internas [SRI], 2023)

### ***Impresión y Emisión de Comprobantes de Venta***

SRI (2023) señala que se debe emitir y entregar comprobantes de venta por las transacciones realizadas, para su impresión se lo debe hacer con la autorización del Servicio de Rentas Internas.

### ***Registro de Ingresos y Egresos***

SRI (2023) señala que se debe llevar un registro de ingresos y egresos de la actividad económica, esta información debe ser archivada por un periodo de 7 años.

### ***Presentar Declaraciones***

Realizar las declaraciones de los impuestos a través de la página web del SRI, la misma que mediante formularios ofrecen beneficios como: diseño sencillo y moderno, información prellenada de facturación electrónica (y otros datos), cálculo automático de intereses y multas, de esta forma evitar multas, recargos, intereses y demás consecuencias por no realizar las declaraciones a tiempo SRI (2023).

### **Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)**

SRI (2022) indica que el Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares, es el nuevo régimen aplicable a partir del año 2022. La principal diferencia con el régimen anterior radica en que ya no existirá un valor fijo, sino que el impuesto será progresivo de acuerdo al ingreso bruto del negocio o volumen de ventas.

#### ***RIMPE Negocios Populares***

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

#### ***RIMPE Emprendedores***

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

**De los 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 (SRI, 2022).

## **Actividades no sujetas al RIMPE**

El SRI (2022) señala que no estarán sujetos al RIMPE

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

SRI (2022) menciona a continuación los principales impuestos existentes en el país:

### **Impuesto a la renta**

Toda persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad, que pague o acredite en una cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien lo reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención, de forma obligatoria, emitirán el comprobante de retención cuando se realice el pago o se acredite en un registro contable y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los 5 (cinco) días hábiles siguientes a los de presentación del comprobante de venta (SRI, 2022).

Este Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre, y deben pagar. La declaración de impuesto a la renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos (SRI, 2022).

### ***Plazos para declarar***

SRI (2022) indica los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:



**Tabla 25.***Plazos de las declaraciones al impuesto a la renta*

<b>DECLARACIÓN Y PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			
<b>Personas Naturales</b>		<b>Personas Jurídicas</b>	
<b>9no dígito RUC</b>	<b>Fecha Vencimiento</b>	<b>9no dígito RUC</b>	<b>Fecha Vencimiento</b>
1	10 de marzo	1	10 de abril
2	12 de marzo	2	12 de abril
3	14 de marzo	3	14 de abril
4	16 de marzo	4	16 de abril
5	18 de marzo	5	18 de abril
6	20 de marzo	6	20 de abril
7	22 de marzo	7	22 de abril
8	24 de marzo	8	24 de abril
9	26 de marzo	9	26 de abril
0	28 de marzo	0	28 de abril

*Nota:* Esta tabla nos indica los plazos para declarar del impuesto a la renta, datos encontrados en la pág., SRI

### **Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta**

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuesto. Los porcentajes de retención de impuesto a la renta varían de acuerdo a la transacción realizada por compra de bienes o adquisición de servicios; los porcentajes de retención son del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%, 5%, 8%, 10% según sea el caso (SRI, 2022).

**Tabla 26.***Retenciones en la fuente del impuesto a la renta*

<b>Detalle de porcentajes de retención en la fuente de impuesto a la renta conforme la normativa vigente</b>	<b>Porcentajes Vigentes</b>
Impuesto a la Renta único para la actividad de producción y cultivo de palma aceitera	1%
Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	1,75%
Servicios predomina la mano de obra	2%
Otras retenciones aplicables el 2,75%	2,75%
Pago a no residentes - Otras ganancias de capital distintas de enajenación de derechos representativos de capital	5%
Servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional	8%
Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional	10%

*Nota:* Esta tabla nos indica ejemplos de los porcentajes vigentes de las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, datos encontrados en la pág., SRI

## ***Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta***

Esta declaración se debe realizar mensualmente en el formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios periodos mensuales. Las sociedades son agentes de retención, razón por la que son obligadas a llevar registros contables por las retenciones adicionalmente deben mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y de las respectivas declaraciones (SRI, 2022)

## **Impuestos al valor agregado IVA**

El Impuesto al Valor Agregado IVA grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son tarifa 12% y tarifa 0% (SRI, 2022).

Este impuesto se declara de forma mensual, en el formulario 104 si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa 0% o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención de IVA (cuya declaración será mensual) (SRI, 2022).

## ***Plazos para declarar el IVA***

SRI (2022) indica que para realizar la declaración del IVA es la siguiente tabla:

**Tabla 27.**

*Plazos para declarar el IVA*

9no Dígito	Fecha Máxima de Declaración (si es mensual)	Fecha Máxima de Declaración (Si es semestral)	
		Primer Semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de Julio	10 de Enero
2	12 del mes siguiente	12 de Julio	12 de Enero
3	14 del mes siguiente	14 de Julio	14 de Enero
4	16 del mes siguiente	16 de Julio	16 de Enero
5	18 del mes siguiente	18 de Julio	18 de Enero
6	20 del mes siguiente	20 de Julio	20 de Enero
7	22 del mes siguiente	22 de Julio	22 de Enero
8	24 del mes siguiente	24 de Julio	24 de Enero
9	26 del mes siguiente	26 de Julio	26 de Enero
0	28 del mes siguiente	28 de Julio	28 de Enero

*Nota:* Esta tabla nos indica los plazos para declarar el Impuesto al Valor agregado Iva, datos encontrados en la pág., SRI (Servicios de Rentas Internas).

## **5. Metodología**

Para la elaboración del presente Trabajo de Integración Curricular, se utilizaron los siguientes métodos:

### **Método Científico**

Ayudó a recopilar toda la información en cada etapa del proceso investigativo, teórica y práctica partiendo desde la revisión y constatación de fundamentos de diversos criterios y opiniones de los distintos autores de libros, folletos y diversas páginas web, con el fin de obtener conocimientos concretos y válidos, construyendo así la guía para cumplir con cada uno de los objetivos planteados y desarrollar correctamente el proceso contable desde el registro de las actividades económicas de la empresa hasta la obtención de estados financieros generando una información financiera confiable y veraz, como resultado de la aplicación de teorías y principios que rigen a la ciencia contable.

### **Método Deductivo**

Su utilización permitió analizar y seleccionar información necesaria mediante los principios, normas, leyes y reglamentos necesarios para la aplicación de la organización contable, de manera que se adapten a los casos y procedimientos específicos de la empresa, además este método se utilizó partiendo de los aspectos generales para llegar a aspectos particulares, como son los objetivos y el desarrollo de nuestro proyecto de integración curricular.

### **Método Inductivo**

Se aplicó al momento de iniciar el desarrollo del proceso contable en el “Área Minera Artesanal Cabrera Armijos”, desde la selección de la documentación fuente, registros auxiliares y su registro en el libro diario, hasta llegar a los estados financieros que permitieron tener una idea clara de la situación real de la empresa.

### **Método Analítico**

Permitió el análisis de cada hecho contable de la empresa, a su vez sirvió para clasificar y ordenar de manera cronológica la documentación fuente como son facturas, comprobantes de venta etc., considerando los principios y las normas contables que permitió el registro adecuado de las transacciones en los libros contables para realización de los respectivos estados financieros de todo el proceso contable.

### **Método Sintético**

Se lo aplicó al momento de resumir la información del marco teórico tanto bibliográfica como la estructuración de la práctica contable realizada dentro del Trabajo de Integración Curricular, como también para la formulación de conclusiones y recomendaciones, que permita a su propietario un mejor desarrollo económico y fortalecimiento del negocio.

### **Método Matemático**

Se utilizó para la realización de cálculos en las operaciones del proceso contable a desarrollarse, partiendo con los documentos y registros contables, para verificar la veracidad de los valores que constan tanto en los documentos de ingresos como de egreso del periodo determinado.

### **Técnicas**

#### ***Observación:***

Se aplicó mediante la recopilación de la información contable de la empresa, como son las facturas, registros auxiliares y demás documentos fuente que ayudaron a la elaboración del proceso contable aplicado en la empresa, facilitando la visualización y constatación real de todo el movimiento financiero de la empresa y estructura de la misma, así como la actividad a la que se dedica, permitiendo fomentar una visión profunda sobre el tema que se realizó.

#### ***Entrevista:***

Se aplicó al propietario, a su contadora y secretaria, con el objetivo de tener información relacionada al funcionamiento, manejo y registro cada una de las actividades que se realizan dentro de la empresa, y además con la información que se obtuvo, el propietario pueda plantear las respectivas soluciones en caso de que existan las falencias en la empresa, durante el desarrollo del periodo determinado del proyecto de integración curricular.

## 6. Resultados

### Contexto Empresarial o Institucional



#### Antecedentes

En la provincia de Zamora Chinchipe, cantón Yantzaza, en el barrio Quiringue, a un kilómetro y medio de la escuela Cristóbal Colón, se encuentra la empresa ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS”, con Registro Único de Contribuyente N° 1103311815001, cuya clasificación es persona natural obligada a llevar contabilidad, su razón comercial es “CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL”; inició sus actividades el 8 de junio del 2004, dedicada a la extracción, fragmentación y trituración de materiales pétreos, y venta al por mayor de materiales pétreos de construcción como: piedra, arena, grava, gravilla, cemento, etc.

Actualmente la empresa labora con 6 trabajadores, y su atención es de lunes a viernes: 08 am – 17pm.

#### Misión

Ser una empresa minera con alta eficiencia, rentabilidad y productiva en la explotación de materiales pétreos, aportando al desarrollo regional y nacional, con responsabilidad social y cumpliendo con las normas del medio ambiente.

#### Visión

Reconocida y líder en el desarrollo sostenible en la extracción del material, por sus altos estándares de seguridad y por su compromiso constante hacia la comunidad y la conservación del medio ambiente.

## **Objetivos**

- Generar ingresos económicos y crear fuentes de trabajo, manteniendo altos estándares de seguridad, llevando a cabo operaciones sustentables y mejorando la calidad de vida de la sociedad.
- Identificar y medir el máximo valor posible para la explotación y el procesamiento de los recursos de la operación, considerando objetivos estratégicos de la operación.
- Proteger con responsabilidad el medio ambiente con el cuidado de la biodiversidad y el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales.

## **Base Legal**

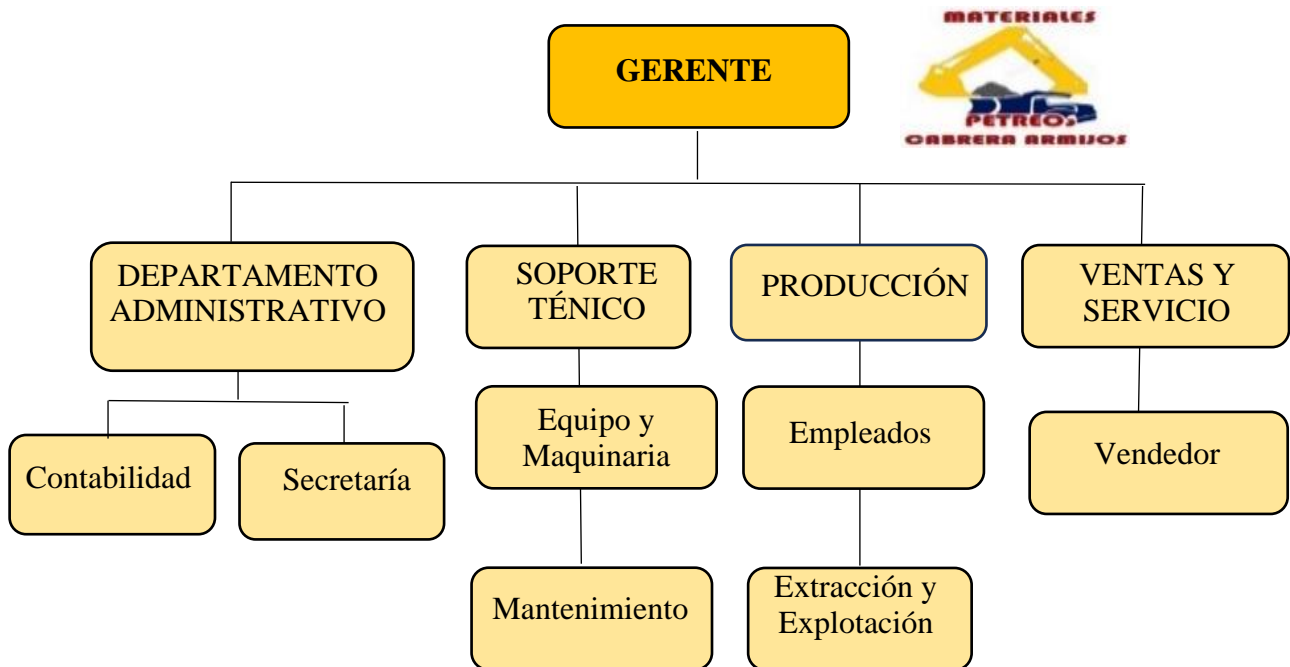
El factor legal representa a las leyes, reglamentos ordenanzas, que se rigen según la actividad minera y estas son:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI)
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Gestión Ambiental, Codificación
- Ley de Minería.
- Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI
- Reglamento General de la Ley de Minería
- Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo en el Ámbito Minero
- Plan de Impacto Ambiental
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- Ordenanza que regula la actividad minera para materiales áridos y pétreos

## Organigrama Estructural de la empresa

Figura 4.

*Estructura de la empresa minera*



*Nota:* Organigrama de la empresa “Área Minera Artesanal Cabrera Armijos”. (Elaboración propia)



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>
1.1.1.01	CAJA
1.1.1.02	CAJA CHICA
1.1.1.03	BANCOS
1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631
1.1.1.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte. 2100229259
1.1.1.03.03	Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.1.2.02	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>
1.1.3.01	VIVERES Y ALIMENTOS
1.1.3.02	BOTIQUÍN
1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA
1.1.3.04	MATERIALES DE ASEO
1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD
1.1.3.06	HERRAMIENTAS MENOR CUANTÍA
1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS
1.1.3.08	LUBRICANTES
1.1.3.09	COMBUSTIBLES
1.1.3.10	REDES E INSTALACIONES
1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1
1.1.3.12	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2
<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
1.1.5.01	IVA COMPRAS
1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA
1.1.5.02.01	IVA retenido 30%
1.1.5.02.02	IVA retenido 70%
1.1.5.02.03	IVA retenido 100%
1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.
1.1.5.03.01	I.R retenido 1%
1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%
1.1.5.03.03	I.R retenido 2%
1.1.5.03.04	I.R retenido 2,75%
1.1.5.03.05	I.R retenido 8%
1.1.5.04	CRÉDITO TRIBUTARIO
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
1.2.1.01	TERRENOS
1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN






**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA
1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA
1.2.1.06	HERRAMIENTA MAYOR DE CUANTÍA
1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO
1.2.1.08	VEHÍCULOS
1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES
1.2.1.10	EDIFICIOS
<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P1
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P2
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE TRACCION Y CARGA
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA DE MAYOR CUANTÍA
1.2.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE ACOPIO
1.2.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS
1.2.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REDES E INSTALACIONES
1.2.2.10	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CONSTRUCCIONES VARIAS
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>
2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS
<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>
2.1.3.01	IVA VENTAS
2.1.3.02	IVA POR PAGAR
2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR
2.1.3.03.01	Retención 30% IVA
2.1.3.03.02	Retención 70% IVA
2.1.3.03.03	Retención 100% IVA
2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR
2.1.3.04.01	Retención IR 1%
2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%
2.1.3.04.03	Retención IR 2%
2.1.3.04.04	Retención IR 2,75%
2.1.3.04.05	Retención IR 8%
2.1.3.04.06	Retención IR 10%
2.1.3.05	RETENCIÓN DE IR POR PAGAR PERSONAL
2.1.3.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar
2.1.3.07.03	Otros aportes por pagar
2.1.3.08	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>
2.1.3.08.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar
2.1.3.08.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar
2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar
2.1.5.09	<b>PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR</b>
2.1.5.09.01	10% Trabajadores
2.1.5.09.02	5% Cargas Familiares
<b>2.2</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>
<b>2.2.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
2.2.1.01	Cuentas y documentos por pagar
<b>2.2.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>
2.2.2.01	Préstamos bancarios
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL DEL PROPIETARIO</b>
<b>3.1.2</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>
3.1.2.01	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.1.2.02	PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES
<b>3.1.3</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>
3.1.3.01	UTILIDAD DEL PERIODO
3.1.3.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.1.01	VENTAS
4.1.1.02	GANANCIA BRUTA EN VENTAS
<b>4.1.2</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>
4.1.2.01	ALQUILER DE MAQUINARIA
4.1.2.02	SERVICIO DE LIMPIEZA
<b>5</b>	<b>GASTOS Y COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>GASTOS</b>
<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES
5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
5.1.1.02.01	Aporte Patronal al IESS
5.1.1.02.01	Otros aportes
5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
5.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo
5.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
5.1.1.03.03	Fondo de Reserva
5.1.1.03.04	Otros Beneficios
5.1.1.04	ARRIENDOS
5.1.1.05	BOTIQUÍN
5.1.1.06	MATERIALES DE OFICINA
5.1.1.07	MATERIALES DE ASEO
5.1.1.08	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD
5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES
5.1.1.10	REDES Y INSTALACIONES
5.1.1.11	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.1.1.12	REPUESTOS Y ACCESORIOS
5.1.1.13	COMBUSTIBLE
5.1.1.14	LUBRICANTES
5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS
5.1.1.15.01	Agua
5.1.1.15.02	Energía eléctrica
5.1.1.15.03	Telecomunicaciones
5.1.1.15.04	Internet
<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
5.1.2.01	INTERESES PAGADOS
<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
5.1.2.01	VÍVERES Y ALIMENTOS
<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
<b>5.2</b>	<b>COSTOS</b>
5.2.1	COSTOS DE EXPLOTACIÓN
5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA
5.2.1.01.01	Materiales
5.2.1.01.02	Mano de Obra
5.2.1.01.03	Costos indirectos de explotación
5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR
5.2.1.02.01	Combustible
5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios
5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria
5.2.1.02.04	Redes e Instalaciones
5.2.1.02.05	Lubricantes
5.2.1.02.06	Implementos de Seguridad
5.2.1.02.07	Permisos de Gestión Ambiental
5.2.1.02.08	Regalías Mineras
5.2.1.02.09	Patente Municipal
5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1
5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2
5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1
5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2
5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2
5.2.1.09	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
5.2.1.09.01	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
5.2.1.09.02	DEPRECIACIÓN DE MATERIALES DE OFICINA
5.2.1.09.03	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO
5.2.1.09.04	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.2.1.09.05	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS
5.2.1.09.06	DEPRECIACIÓN DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS
<b>5.2.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>
5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1
5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2
<b>5.2.4</b>	<b>VARIACIÓN DEL COSTO</b>
5.2.4.01	VARIACIÓN DEL COSTO-P1
5.2.4.02	VARIACIÓN DEL COSTO-P2



## ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"

### MANUAL DE CUENTAS

A continuación, se detallan las principales cuentas, aplicadas dentro de la organización contable, cada una de ellas nos indican cuando se debita, porque se acredita y que saldo corresponde si es acreedora o deudora, dentro de sus distintos grupos y clases.

#### 1. Activo

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

##### 1.1 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 periodo que no exceda de un año.

**1.1.1 Efectivos y Equivalentes de efectivo.** En esta cuenta se registrarán todas las transacciones realizadas de ingresos y egresos de efectivo y equivalentes al efectivo, representando la existencia de efectivo en Caja General, Caja Chica, cuentas corrientes y depósitos bancarios.

**1.1.1.01 Caja.** Es el dinero en efectivo, propiedad de la empresa, el cual está representado por monedas y billetes, así como cheques, pagares, recibidos de otras entidades; esta cuenta aumenta cuando la empresa recibe dinero en efectivo, disminuye cuando paga con dinero en efectivo; es cuenta del activo porque representa el dinero en efectivo propiedad de la entidad.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.</li> <li>• Por pagos en efectivo, por compras efectuadas, o recibidas.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.1.02 Caja Chica.** Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor asignado para caja chica.</li> <li>• Por incrementos del fondo.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por disminuciones del fondo.</li> <li>• Por eliminación de caja chica.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.1.03 Bancos.** Se registra el dinero que dispone la empresa, depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones entidades financieras.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por depósitos.</li> <li>• Por notas de crédito.</li> <li>• Por cheques anulados con posterioridad.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por pagos realizados.</li> <li>• Por notas de débito.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.2. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.** Se registran todas las deudas que son a favor de la empresa, como cuentas por cobrar clientes, anticipos a los proveedores, intereses por cobrar sobre préstamos o ahorros corrientes provenientes de ventas de los materiales pétreos; documentos por cobrar, como pagares, letras de cambio, cheques rechazados y posfechado a favor de la empresa que se firman como medio de garantía.

**1.1.2.01 Cuentas por Cobrar Clientes.** Representan todas las cuentas pendientes de cobro que tiene la empresa ocasionada por las ventas realizadas a crédito a personas naturales o jurídicas.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.</li> <li>• Por la venta de bienes y/o prestación de servicios a crédito.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando un cliente abona o cancela la deuda.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.2.02 Documentos por Cobrar Clientes.** Registran los créditos concedidos con respaldo de un documento, que son firmados con la promesa de pagar un bien, servicio o producto en específico, que en la mayoría de los casos son durante un período de tiempo específico, a menudo con una fecha de vencimiento establecida.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.</li> <li>• Por la venta de bienes y/o prestación de servicios a crédito.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los cobros o valores cancelados por los deudores.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.3 Inventario.

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de explotación, o en la prestación de servicios. En esta cuenta se registran las cuentas como: víveres y alimentos, botiquín, materiales de

oficina, materiales de aseo, implementos de seguridad, herramientas de mayor cuantía, repuestos y accesorios, lubricantes, combustibles, y inventarios de productos terminados de materiales pétreos del P1 y P2.

**1.1.3.01 Víveres y Alimentos.** Registra el valor de alimentos que han sido adquiridos por la empresa, mismos que son consumidos por todo el personal que labora en la empresa.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de víveres y alimentos.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de víveres y alimentos al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.02 Botiquín.** Esta cuenta representa productos adquiridos en la farmacia, entre ellos están medicamentos, linimentos que son consideradas dentro de un botiquín de primeros auxilios.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el inventario inicial.</li> <li>• Por las compras realizadas.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por devoluciones</li> <li>• Por el consumo al respectivo gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.03 Materiales de Oficina.** Representa los artículos y útiles que son necesarios para realizar las actividades diarias de la empresa como: papel bond, esferos, carpetas, archivadores, grapadoras, perforadoras, etc.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la compra de los diferentes materiales de oficina,</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por consumo de materiales de oficina.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.04 Materiales de Aseo.** Estos materiales se asocian directamente con la higiene y limpieza de la empresa.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de los materiales de aseo</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de materiales de aseo al respectivo gasto</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.05 Implementos de Seguridad.** Son implementos utilizados individualmente para el personal que labora, garantizando su bienestar y protección. En otras palabras, para evitar riesgos que atenten contra su salud, integridad y seguridad. Entre estos equipamientos se encuentran casco, guantes, gafas y máscaras.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de implementos de seguridad.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de implementos de seguridad al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.3.06 Herramientas de Menor Cuantía.** Registra el valor de las herramientas que han sido adquiridos por el ente económico, para ser utilizados en el proceso de la explotación del material pétreo, y en cada una de las operaciones realizadas en su normal funcionamiento, entre ellos están: combos, martillo, llaves, palas, caja de dados, taladro, amoladora, etc.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de adquisición de las herramientas de menor cuantía.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de herramientas menor cuantía al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.3.07 Repuestos y Accesorios.** Son materiales adquiridos por la empresa, para las necesidades y operaciones que realiza la empresa, y son indispensables para el mantenimiento de la maquinaria, como los filtros, discos de corte, etc.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de adquisición de los repuestos y accesorios.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de repuestos y accesorios al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.3.08 Lubricantes.** Registra la compra de lubricantes, como: aceite Amalie 20w-50 y 15w-40, Golden 20w-50, Kendall 10w-30, Penzoi 20w-50, entre otros; que sirven para el funcionamiento de las operaciones diarias de la empresa.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de adquisición de lubricantes.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de lubricantes al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	



**1.1.3.09 Combustibles.** Se registra la compra de este inventario, dentro de ello está el diésel y la gasolina que es utilizado en los vehículos, equipo y maquinaria y las unidades de tracción y carga, mismo que permiten llevar a cabo las actividades de la empresa.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de adquisición de combustible.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de combustibles al respectivo costo de explotación por distribuir.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.3.10 Inventario de Productos Terminados-P1.** Los productos terminados- P1 del proceso de explotación y extracción, son los materiales pétreos que dispone la empresa para su respectiva venta.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el material pétreo extraído del P1.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la trituración de los materiales P2, según el número de ordenes de requisición que se aplique, y auxiliar de explotación materia prima directa que asigne, registrado al respectivo precio del costo.</li> <li>• Por el costo de venta del material pétreo de extracción.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.3.11 Inventario de Productos Terminados-P2.** Los productos terminados- P2 del proceso de trituración, son los materiales pétreos que dispone la empresa para su respectiva venta.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el material pétreo triturado del P2.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de venta de los materiales pétreos triturados.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

### 1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**1.1.5.01 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.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se acredita por la devolución en compras.</li> <li>• Por la liquidación y pago del IVA.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.5.02 Anticipo Retención de IVA.** Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados del 30%, 70% o 100%.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por anticipo de retención en el IVA realizadas por los clientes o empresas que actúan como agentes de retención, de la venta de bienes o servicios gravados con IVA del 12%.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la declaración del impuesto al valor agregado (IVA).</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.5.03 Anticipo Retención de IR.** 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, ya sean del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%, 8%.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, efectuado por los clientes o empresas que actúan como agentes de retención.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al realizar la declaración del impuesto a la renta anual cuando hay valor pagar.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.5.04 Crédito Tributario.** Registra los valores a favor de la empresa cuando la suma entre el IVA compras es mayor que el IVA ventas.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al realizar la declaración del IVA mensualmente, es decir cuando el IVA en ventas es inferior al IVA en compras.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la declaración mensual del IVA, para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 1.2 Activo no Corriente.

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año; es decir son utilizados en actividades operacionales y no son adquiridos para la venta.

### 1.2.1 Propiedad Planta y Equipo.

Son todos los activos tangibles que se adquieren para emplearlos de manera permanente en las actividades que realiza la empresa minera, entre ellos están los terrenos, muebles y enseres, equipo de computación, equipo y maquinaria, etc.

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

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición</li><li>• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno.</li></ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la venta.</li><li>• Por donaciones</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.02 Muebles y enseres.** Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones. Se considera muebles y enseres a los escritorios sillas, las mesas, los libreros, los mostradores, las vitrinas, las máquinas de oficina, etc.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición.</li><li>• Por el valor estimado en donaciones recibidos.</li></ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por venta</li><li>• Cuando se dan de baja, por perdidas, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li><li>• Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.03 Equipo de computación.** Registra la compra de equipos de cómputo adquiridos por el ente económico para el desarrollo de sus planes o actividades de sistematización y/o comunicación. Entre ellos tenemos: Computadoras, CPU, Monitores, Teclados, Mouses, Servidores, Drivers, Scanner, etc.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición del equipo de computación.</li><li>• Por donaciones recibidas.</li></ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la venta.</li><li>• Por donaciones entregadas.</li><li>• Por devolución de equipos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.04 Equipo y Maquinaria.** Registra los costos incurridos de compra por el ente económico, en la adquisición de equipos y maquinarias como: la zaranda, trituradora, volquetas, excavadoras, etc., que son utilizadas para el desarrollo de sus operaciones.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición del equipo y maquinaria.</li> <li>• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del equipo y maquinaria.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta.</li> <li>• Por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos y fuerza mayor.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.09 Unidades de tracción y carga.** Se registra unidades de tracción y carga como la pala cargadora y el bbobcat que han sido adquiridos para la explotación de extracción, y trituración de los materiales pétreos.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de pala cargadora.</li> <li>• Por la adquisición de bbobcat.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta.</li> <li>• Por la depreciación de los equipos o daños mayores.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.06 Herramientas de mayor cuantía.** Son equipos especializados, que son utilizados dentro de la empresa, como por ejemplo se encuentra la soldadora de combustible que sirve para trabajos industriales, por lo que están diseñadas para tener una vida útil más larga y su capacidad es la óptima para soldar estructuras pesadas de los equipos y maquinarias, de modo que son la forma más efectiva de garantizar su durabilidad.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de las herramientas de mayor cuantía,</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta</li> <li>• Por la depreciación de los equipos o daños mayores.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.07 Unidades de acopio.** Son unidades de concentración y almacenamiento, entre ellos están los tanques de combustible, que sirven para almacenar el combustible para su respectivo uso dentro de las operaciones de la empresa.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de las unidades de acopio.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo o desgaste de las unidades de acopio.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.08 Vehículos.** Registra el valor de los vehículos de propiedad de la empresa que son utilizados para el desarrollo de sus labores diarias.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de vehículos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta del vehículo</li> <li>• Por depreciaciones.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.3.09 Redes e Instalaciones.** Son conjunto de dispositivos interconectados, como es el transformador de la red de energía eléctrica de la empresa, que sirve para abastecer energía para las distintas operaciones que lleva a cabo la empresa,

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de redes e instalaciones</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la depreciación de redes e instalaciones</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.1.10 Edificios.** Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de la construcción de los edificios o adecuaciones de la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta.</li> <li>• Por la depreciación de edificios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 1.2.2 (-) Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.

Registran las depreciaciones acumuladas de los bienes de propiedad de la empresa que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

**1.2.2.01 (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres.** Refleja el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.02 (-) Depreciación acumulada de equipo de computación.** Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.03 (-) Depreciación acumulada de equipo y maquinaria-P1.** Registra el valor de disminución de equipo y maquinaria-P1, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida,</li> <li>• Por ajustes realizados</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.04 (-) Depreciación acumulada de equipo y maquinaria-P2.** Registra el valor de disminución de equipo y maquinaria-P2, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.05 (-) Depreciación acumulada de unidades de tracción y carga.** Registra el valor de disminución de unidades de tracción y carga, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.06 (-) Depreciación acumulada de herramientas de mayor cuantía.** Registra el valor de disminución de herramientas de mayor cuantía, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.07 (-) Depreciación acumulada de unidades de acopio.** Registra el valor de disminución de unidades de acopio, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.08 (-) Depreciación acumulada de vehículos.** Registra el valor de disminución de vehículos, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.09 (-) Depreciación acumulada de redes e instalaciones.** Registra el valor de redes e instalaciones, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**1.2.2.10 (-) Depreciación acumulada de edificios.** Registra el valor de edificios, por efecto del uso u obsolescencia.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2. Pasivo.

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

### 2.1 Pasivo corriente.

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

#### 2.1.1 Cuentas y documentos por pagar proveedores.

Se registrarán todas las deudas que tiene la empresa con los proveedores, que son cuentas y documentos por pagar provenientes de compras de inventarios u otros insumos para

las operaciones diarias de la empresa; que son deudas que deben ser canceladas a un plazo menor a un año.

**2.1.1.01 Cuentas por pagar proveedores.** Representan las deudas contraídas por la empresa, sin respaldo de un documento.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.</li> <li>• Por las notas de crédito recibidas de los proveedores de bienes o servicios.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por obligaciones contraídas con proveedores en la adquisición de bienes servicios para la empresa.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

### 2.1.2 Obligaciones con instituciones financieras.

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

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

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones que se mantienen con instituciones financieras.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

### 2.1.3 Otras obligaciones corrientes.

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa como en el caso del pago del impuesto a la renta, la retención en la fuente, participación a trabajadores, etc.

**2.1.3.01 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.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.</li> <li>• Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En el momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**2.1.3.02 IVA por pagar.** Representa cuando el IVA pagado (en compras), es menor que el IVA cobrado (ventas), y la diferencia resultante debe ser cancelada al SRI tomando en consideración lo que determina la Ley de Régimen Tributario.



<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el inventario inicial.</li> <li>• Por el pago de la declaración semestral del impuesto.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la liquidación mensual del impuesto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

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

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

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

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

**2.1.3.05 Retención IR por pagar personal.** Los empleadores efectuarán la retención en la fuente por el Impuesto a la Renta de sus trabajadores en forma mensual. Para el efecto, deberán sumar todas las rentas gravadas y proyectadas para todo el ejercicio económico que corresponden al trabajador, conforme lo definido en la Ley de Régimen Tributario Interno, y deducirán los valores a pagar por concepto del aporte individual al Seguro Social.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se realiza la retención de IR por pago al personal</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.06 Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.** Se registrará la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo con la ganancia o pérdida del periodo. En esta cuenta se registrará las obligaciones impositivas provenientes de tributos fiscales y que serán liquidados posteriormente a la fecha en que se generan.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores que los diversos servicios y transacciones que generen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores que sean pagados ya sea parcial o totalmente.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.07 Obligaciones con el IESS.** Son las obligaciones que la empresa tiene que cancelar al IESS por concepto de aportes patronales, aportes individuales y otros aportes por pagar

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores pagados (depósito mensual de los aportes) al IESS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores retenidos a los empleados en el rol de pagos</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.08 Obligaciones con el personal.** Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de: décimo tercer sueldo por pagar, décimo cuarto sueldo por pagar y fondos de reserva por pagar.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• En el momento que se realiza el pago de las obligaciones con el personal.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pagos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.3.09 Participación a trabajadores por pagar del ejercicio.** Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a disposiciones legales.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.2 Pasivo no corriente

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

### 2.2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

Se registrarán todas las deudas que tiene la empresa con los proveedores, que son cuentas y documentos por pagar provenientes de compras de inventarios u otros insumos para las operaciones diarias de la empresa; que son deudas las cuales serán pagadas a largo plazo.

**2.2.1.01 Cuentas por pagar.** Comprende las cuentas por pagar, de naturaleza no corriente, contraídos por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a largo plazo.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación parcial o totales de las obligaciones.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.2.2 Obligaciones con instituciones financieras.

Son obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se registrará todos los pagos por cuenta de terceros y las obligaciones adquiridas por medio de aceptaciones negociables, pagarés, letras de cambio para la empresa a un plazo mayor de un año.

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

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 3 Patrimonio

El patrimonio está constituido por el capital aportado por el propietario de la empresa, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

### 3.1 Capital

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

**3.1.1 Capital del propietario.** Está conformado por la inversión inicial realizada por el propietario y lo constituye la diferencia entre activos y pasivos.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por disminución del capital.</li> <li>• Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la inversión inicial realizada por el propietario de la empresa.</li> <li>• Por los incrementos de capital.</li> <li>• Por capitalizaciones de las utilidades del ejercicio.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**3.1.2 Resultados de Ejercicios Anteriores.** Registra el valor de los resultados positivos o negativos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

**3.1.3 Resultados del Ejercicio.** Registra las variaciones cuantitativas producidas por los hechos económicos contabilizados durante el período. Es una cuenta diferencial que recoge todos los quebrantos, pérdidas y gastos del período en él debe y, todos los beneficios, ganancias, ingresos del período en el haber.

**3.1.3.01 Utilidad del Ejercicio.** Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor obtenido de las utilidades del ejercicio económico.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**3.1.3.02 Perdida del Ejercicio.** Registra la pérdida o déficit obtenido en el período y que consta en el estado de resultados

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la amortización de las pérdidas obtenidas.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

## 4.. Ingresos

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

### 4.1 Ingresos por Actividades Ordinarias.

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

#### 4.1.1 Ingresos Operacionales.

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta o expendio de los materiales pétreos explotados, al precio de venta.

**4.1.1.01 Ventas.** En esta cuenta se registran los valores que recibe la empresa por concepto de las ventas de los materiales, ya sea al contado o crédito.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.</li> <li>• Por el cierre de las ventas netas.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las ventas de materiales pétreos, al contado o crédito,</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**4.1.1.02 Ganancia Bruta en Ventas.** Representa la ganancia obtenida en el proceso de explotación de los materiales pétreos. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.2 Prestación de Servicios.

Registra los valores recibidos y/o causados por la empresa por concepto de servicios prestados, como arriendo de terrenos, alquiler de maquinaria, servicios de limpieza, que son diferentes al giro normal de la empresa.

**4.1.2.01 Alquiler de maquinaria.** Registra los valores que recibe la empresa por concepto de alquiler de maquinaria.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados por el alquiler de maquinaria.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**4.1.2.02 Servicio de limpieza.** Registra los valores que recibe la empresa por concepto de servicio de limpieza.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados por servicio de limpieza.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 5. Gastos y Costos

### 5.1 Gastos.

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos operacionales, gastos financieros y gastos administrativos.

#### 5.1.1 Gastos Operacionales

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

**5.1.1.01 Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones.** Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales los sueldos y salarios.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por conceptos de sueldos de personal de la empresa.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados,</li> <li>• Al final del ejercicio económico, por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.02 Aportes a la seguridad social.** 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.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**5.1.1.03 Beneficios sociales e indemnizaciones.** Registra el valor de los beneficios a los empleados como: décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico y pacto laboral.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por cada uno de los beneficios sociales e indemnizaciones de los empleados.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.04 Víveres y alimentos.** Registra los gastos ocasionados por concepto de víveres y alimentos, por consumo del personal que labora en la empresa.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según factura recibida por concepto de víveres y alimentos.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.05 Botiquín.** Registra los gastos ocasionados por concepto de botiquín.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de botiquín.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final de ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.06 Materiales de oficina.** Registra los gastos ocasionados por concepto de consumo de materiales de oficina.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de materiales de oficina.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.07 Materiales de aseo.** Registra los gastos ocasionados por concepto de consumo de materiales de aseo.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de materiales de aseo.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.08 Implementos de seguridad.** Registra los gastos ocasionados por concepto de consumo de implementos de seguridad.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de implementos de seguridad.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.09 Honorarios Profesionales.** Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de honorarios profesionales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.10 Redes e instalaciones.** Registra los gastos ocasionados por concepto de redes e instalaciones.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado según facturarecibida por concepto de redes e instalaciones.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico.</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.11 Mantenimiento y Reparaciones.** Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de activos.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.12 Repuestos y accesorios.** Registra los valores pagados o causados por concepto de repuestos y accesorios de maquinaria.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de repuestos y accesorios.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.1.13 Combustibles.** Registra los valores pagados o causados por concepto de combustible para el transporte y cada una de las operaciones de la empresa.

<b>SE DEBITA:</b>	<b>SE ACREDITA:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	



**5.1.1.14 Lubricantes.** Registra los valores pagados o causados por concepto de lubricantes para la maquinaria y cada una de las operaciones de la empresa.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de maquinaria.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**5.1.1.15 Servicios Básicos.** Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios básicos, agua, energía eléctrica, teléfono e internet utilizados en el desarrollo de las operaciones económicas de la empresa.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes de cierre al final del ejercicio económico.</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 5.1.2 Gastos Financieros

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

**5.1.2.01 Intereses Pagados.** Registra los valores causados por concepto de intereses financieros pagados por la empresa en créditos solicitados.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 5.1.3 Gastos Administrativos

Los gastos administrativos son los que están asociados con la gestión y el mantenimiento de una empresa. En otras palabras, son los gastos relacionados con la administración de recursos humanos, contabilidad, servicios.

**5.1.3.01 Víveres y alimentos.** Representa al gasto por la alimentación al personal administrativo como, por ejemplo, la secretaria.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por compra a la empresa micro mercado San Francisco víveres para la alimentación del personal.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 5.2 Costos

Son los valores que la empresa invierte para la producción de algún bien, o la oferta de algún servicio. Dentro del costo incluye la compra de insumos, el pago de la mano de obra, entre otras actividades, que se esperan ser recuperados en el momento de generar la venta,

### 5.2.1 Costos de Explotación.

Representa al precio del costo como el combustible, lubricantes, repuestos, la mano de obra que es utilizada durante el proceso en la planta de explotación del material pétreo.

#### 5.2.1.01 Costos de Explotación Minera

Esta cuenta de naturaleza deudora, se obtiene por la suma de los tres elementos del costo: materiales, mano de obra directa e indirecta y costos indirectos de explotación.

**5.2.1.01 Materiales.** Es todo aquel insumo que se transforma para obtener un producto terminado y generar un ingreso.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al momento de destinar los materiales pétreos para la trituración y obtener el P2.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**5.2.1.01.02 Mano de Obra.** Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo. Además, interviene la mano de obra directa e indirecta.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de la mano de obra utilizada.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago de los valores a sus trabajadores.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**5.2.1.01.03 Costos Indirectos de Explotación.** Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la explotación de los materiales pétreos, pero contribuyen y forman parte del costo de explotación de la misma.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra, uso o consumo de bienes o suministros efectuado en el periodo contable.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por él envió a la producción en sus diferentes procesos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.02 Costos de Explotación por Distribuir.** Representa el valor de costos incurridos por la compra de combustible, repuestos y accesorios, mantenimiento y reparación de maquinaria, redes e instalaciones, lubricantes, víveres y alimentos etc.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la compra de combustible, lubricantes, víveres y alimentos, etc.</li> <li>• Por la transferencia del consumo.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por la transferencia a costos de explotación reales. P1 y P2.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.03 Costos de Explotación en Proceso- P1.** Representa el valor de costos incurridos en el transcurso del proceso P1 de extracción de los materiales pétreos.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de la mano de obra directa e indirecta y los costos indirectos de explotación del material extraído durante el periodo.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el material extraído de los costos de explotación en proceso P1, durante el periodo.</li> <li>• Por cierre de asiento contable.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.03 Costos de Explotación en Proceso- P2.** Representa el valor de costos incurridos en el transcurso del proceso P2 de trituración de los materiales pétreos.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la mano de obra directa e indirecta y los costos indirectos de explotación del material triturado durante el periodo.</li> <li>• Por el material triturado del P1.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el material triturado de los costos de explotación en proceso P2, durante el periodo.</li> <li>• Por cierre de asiento contable.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.05 Costos de Explotación Aplicado- P1.** Representa el valor de costos incurridos en el transcurso del proceso P1 de explotación aplicado.

<b>SE DEBITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la variación del costo-P1 y el cierre de los Costos indirectos de explotación reales.</li> </ul>	<b>SE ACREDITA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los costos indirectos de explotación del material extraído durante el periodo determinado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.06 Costos de Explotación Aplicado- P2.** Representa el valor de costos incurridos en el transcurso del proceso P2 de explotación aplicado.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la variación del costo-P2 y el cierre de los costos indirectos de explotación reales.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los costos indirectos de explotación del material triturado durante un periodo determinado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.07 Costos de Explotación Reales-P1.** Esta cuenta controla el valor de los materiales indirectos, mano de obra indirecta y otros costos indirectos reales, que intervienen en el proceso de la extracción y trituración de los materiales pétreos.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago de servicios básicos.</li> <li>• Por la transferencia del costo de explotación por distribuir al P1.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la variación del costo -P1 y el cierre de los costos indirectos de explotación reales.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.08 Costos de Explotación Reales-P2.** Esta cuenta controla el valor de los materiales indirectos, mano de obra indirecta y otros costos indirectos reales que intervienen en la trituración de los materiales pétreos.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago de servicios básicos.</li> <li>• Por la transferencia del costo de explotación por distribuir al P2.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la variación del costo -P2 y el cierre de los costos indirectos de explotación reales.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.2.09 Depreciación de propiedad planta y equipo.** Esta cuenta controla el valor del gasto de las depreciaciones de la propiedad planta y equipo durante el periodo determinado.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico.</li> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.3 Costos de Ventas

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados en la adquisición y utilizados durante el proceso de la explotación, extracción y trituración de los materiales pétreos, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta tanto para el proceso P1 y P2.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de venta de los materiales pétreos del P1 y P2.</li> <li>• Al final del ejercicio por cierre de la variación del costo P1 y P2.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la utilidad bruta en ventas del P1 y P2.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

#### 5.2.4 Variación del Costo

Esta cuenta registra la variación entre los Costos reales y los Costos aplicados, tanto para el proceso P1 y P2.

<p><b>SE DEBITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se debita por la variación del costo tanto del P1 y P2 y el cierre de los costos indirectos de explotación reales.</li> </ul>	<p><b>SE ACREDITA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el cierre de la variación del costo tanto del P1 y P2.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	




**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**INVENTARIO INICIAL**

Al 1 de Octubre del 2022

FOLIO N° 1

CÓDIGO	CT.	DESCRIPCIÓN	V/UNI	V/PARCIAL	V/TOTAL
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>		<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>1.1.1.</b>		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
<b>1.1.1.1.</b>		<b>DE EFFECTIVO</b>			
1.1.1.01		CAJA			5.000,00
	11	Billetes de cien dólares	100,00	1.100,00	
	25	Billetes de cincuenta dólares	50,00	1.250,00	
	83	Billetes de veinte dólares	20,00	1.660,00	
	45	Billetes de diez dólares	10,00	450,00	
	80	Billetes de cinco dólares	5,00	400,00	
	71	Monedas de un dólar	1,00	71,00	
	54	Monedas de cincuenta centavos	0,50	27,00	
	77	Monedas de veinticinco centavos	0,25	19,25	
	142	Monedas de diez centavos	0,10	14,20	
	171	Monedas de cinco centavos	0,05	8,55	
1.1.1.02		CAJA CHICA			150,00
	5	Billetes de veinte dólares	20,00	100,00	
	2	Billetes de diez dólares	10,00	20,00	
	6	Billetes de cinco dólares	5,00	30,00	
1.1.1.03		BANCOS			26.174,78
1.1.1.03.01		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631		17.000,00	
		Banco de Pichincha Cta. Cte.			
1.1.1.03.02		2100229259		5.628,00	
		Cooperativa de Ahorro y Crédito			
1.1.1.03.03		Coopmego N° Cta. 418010017737		3.546,78	
<b>1.1.2</b>		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
<b>1.1.2.01</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CLIENTES</b>			27.831,70
		Sr. Diego Castillo		10.591,02	
		Sr. Manuel Cevallos		14.481,00	
		Sr. Leo Tinizaray		2.759,68	
<b>1.1.3</b>		<b>INVENTARIOS</b>			
1.1.3.02		BOTIQUÍN			50,05
	54	Analgésicos (ibuprofeno)	0,25	13,50	
	22	Gasas	0,45	9,90	
	3	Alcohol	1,65	4,95	
	7	Vendas hemostáticas	3,10	21,70	
1.1.3.03		MATERIALES DE OFICINA			103,95
	3	Calculadoras Casio	15,00	45,00	
	2	Perforadora	6,55		
	2	Grapadoras	4,55		
	5	Papelera	7,35		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>59.310,48</b>	<b>59.310,48</b>

		<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 1 de Octubre del 2022</b>			<b>FOLIO N° 2</b>	
CÓDIGO	CT.	DESCRIPCIÓN	V/UNI	V/PARCIAL	V/TOTAL	
		<b>VIENEN</b>		59.310,48	59.310,48	
1.1.3.04		MATERIALES DE ASEO			45,00	
	2	Baldes plásticos	2,50	5,00		
	3	Escobas	4,00	12,00		
	3	Recolectores metálicos	6,00	18,00		
	2	Basureros plásticos	5,00	10,00		
1.1.3.05		IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD			59,50	
	4	Cascos	5,00	20,00		
	6	Chalecos	3,50	21,00		
	1	Mascarillas desechables	1,00	1,00		
	2	Gafas para soldas	5,00	10,00		
	5	Tapones Auditivos	1,50	7,50		
1.1.3.06		HERRAMIENTAS MENOR			259,00	
	1	Combos	10,00	10,00		
	2	Martillo	3,00	6,00		
	20	Llaves (1... a la 20)	3,00	60,00		
	4	Palas	5,00	20,00		
	2	Playos	5,00	10,00		
	3	Desarmador	6,00	18,00		
	1	Caja de dados	30,00	30,00		
	1	Taladro	35,00	35,00		
	1	Amoladora	70,00	70,00		
1.1.3.07		REPUESTOS Y ACCESORIOS			126,00	
	7	Adaptadores de luz Worten	10,00	70,00		
	7	Discos de corte N° 11	8,00	56,00		
1.1.3.08		LUBRICANTES			376,50	
	30	Galones de Lubricantes aceites Amalie	12,55	376,50		
1.1.3.09		COMBUSTIBLES			468,00	
	300	Galones de combustible diésel	1,56	468,00		
1.1.3.10		INV. DE PRODUCTOS TERMINADOS P1			29.005,00	
	90	Piedra m3	10,00	900,00		
	100	Arena lavada m3	10,00	1.000,00		
	1200	Arena gruesa lavada m3	9,00	10.800,00		
	130	Grava lavada m3	8,50	1.105,00		
	3800	Gravón m3	4,00	15.200,00		
1.1.3.12		INV. DE PRODUCTOS TERMINADOS P2			12.167,50	
	120	Triturado ¾ m3	14,00	1.680,00		
	70	Polvo en piedra m3	14,00	980,00		
	400	Grava triturada m3	15,50	6.200,00		
	245	Subbase m3	13,50	3.307,50		
		<i>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</i>			<b>101.816,98</b>	
<b>1.2</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>1.2.1</b>		<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
1.2.1.01		TERRENOS			100.000,00	
	1	Terreno en Quiringue	100.000,00	100.000,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		201.816,98	201.816,98	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**INVENTARIO INICIAL**

**Al 1 de Octubre del 2022**

**FOLIO N° 3**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CT.</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNI</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>		201.816,98	201.816,98
1.2.1.02		<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			2.321,00
	1	Mesa de madera	150,00	150,00	
	1	Refrigerador Indurama	385,00	385,00	
	1	Perchas de madera 2m ancho x 3m alto	100,00	100,00	
	1	Semanero de madera	200,00	200,00	
	1	Televisor Samsung de 50° pulgadas	650,00	650,00	
	1	Cocina industrial	180,00	180,00	
	1	Escritorio de madera tipo secretaria	130,00	130,00	
	8	Silla Oviplax Resistente Ergoflex Crema	22,00	176,00	
	4	Silla Oviplax Victoria Ergo Flex Blanco	25,00	100,00	
	5	Sillas tapizadas	50,00	250,00	
1.2.1.03		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			4.710,00
	8	Computadora HP	500,00	4.000,00	
	2	Impresoras EPSON	150,00	300,00	
	1	Teléfono convencional Huawei	110,00	110,00	
	4	Radios intercomunicadores	75,00	300,00	
1.2.1.04		<b>EQUIPO Y MAQUINARIA</b>			782.000,00
	1	Cargadora frontal Caterpillar	64.000,00	64.000,00	
	1	Compresor de aire	1.000,00	1.000,00	
	1	Zaranda clasificadora de materiales	12.000,00	12.000,00	
	1	Tornillo sin fin para procesar la arena	13.000,00	13.000,00	
	1	Banda transportadora de arena	150.000,00	150.000,00	
	1	Trituradora	97.000,00	97.000,00	
	1	Volqueta Mercedes Actros 3348 año 2001	70.000,00	70.000,00	
	1	Volqueta Hino 716 año 2020	50.000,00	50.000,00	
	1	Excavador de Orugas DOOSAN año 2020	150.000,00	150.000,00	
	1	Excavadora Caterpillar 312C año 2007	65.000,00	65.000,00	
	1	Excavadora Caterpillar 420E año 2011	110.000,00	110.000,00	
1.2.1.05		<b>UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA</b>			90.000,00
	1	Pala cargadora 938-g año 2000	63.000,00	63.000,00	
	1	Bbobcat	27.000,00	27.000,00	
1.2.1.06		<b>HERRAMIENTA MAYOR</b>			34.600,00
	1	Soldadora eléctrica	600,00	600,00	
	1	Soldadora de combustible Miller 250	4.000,00	4.000,00	
	1	Motor Toyota 13b bomba de agua	30.000,00	30.000,00	
1.2.1.07		<b>UNIDADES DE ACOPIO</b>			1.000,00
	1	Tanque para combustible. Cap. 2.547,87 galones	1.000,00	1.000,00	
1.2.1.08		<b>VEHÍCULOS</b>			40.000,00
	1	Camioneta doble cabina Toyota año 2018	40.000,00	40.000,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.156.447,98	1.156.447,98





ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"

INVENTARIO INICIAL

Al 1 de Octubre del 2022

FOLIO N° 4

CÓDIGO	CT.	DESCRIPCIÓN	V/UNI	V/PARCIAL	V/TOTAL
		<b>VIENEN</b>		1.156.447,98	1.156.447,98
1.2.1.09	1	REDES E INSTALACIONES Red de energía eléctrica transformador de 100 KVA.	16.000,00	16.000,00	16.000,00
1.2.1.10	1	EDIFICIOS Oficina, cocina, dormitorio	10.000,00	10.000,00	15.000,00
	1	Baterías sanitarias	5.000,00	5.000,00	
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.085.631,00</b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>1.187.447,98</u></b>
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.3</b>		<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
2.1.3.03		RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR			570,03
2.1.3.03.01		Retención 30% IVA		120,85	
2.1.3.03.02		Retención 70% IVA		406,32	
2.1.3.03.03		Retención 100% IVA		42,86	
2.1.3.04		RETENCIÓN IR POR PAGAR			154,31
2.1.3.04.01		Retención IR 1%		21,29	
2.1.3.04.04		Retención IR 2,75%		133,02	
<b>2.1.3.07</b>		<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			887,69
2.1.3.07.01		IESS Individual por Pagar		388,36	
2.1.3.07.02		IESS Patronal por Pagar		499,33	
<b>2.1.3.08</b>		<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			150,06
2.1.3.08.03		Fondos de Reserva por pagar		150,06	
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.762,09</b>
<b>2.2</b>		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>2.1.2</b>		<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			22.935,39
2.1.2.01		PRÉSTAMOS BANCARIOS Cooperativa de Ahorro y Crédito Manuel Esteban Godoy Ltda. Coopmego	22.935,39	22.935,39	
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>22.935,39</b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b><u>24.697,48</u></b>
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>		<b>CAPITAL</b>			<b>1.162.750,50</b>
<b>3.1.1</b>		<b>CAPITAL DEL PROPIETARIO</b>		1.162.750,50	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>1.162.750,50</b>
		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>1.187.447,98</u></b>
		<b>SUMAN</b>		<b>2.374.895,96</b>	<b>2.374.895,96</b>

Loja, 01 de octubre del 2022

Sr Carlos Aníbal Cabrera Albán  
**PROPIETARIO**

Dayana Gabriela González Albán  
**CONTADOR (A)**



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 1 de Octubre del 2022

FOLIO N° 1

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		31.324,78
1.1.1.01	CAJA	5.000,00	
1.1.1.02	CAJA CHICA	150,00	
1.1.1.03	BANCOS	26.174,78	
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		27.831,70
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	27.831,70	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		42.660,50
101.3.02	BOTIQUÍN	50,05	
101.3.03	MATERIALES DE OFICINA	103,95	
101.3.04	MATERIALES DE ASEO	45,00	
101.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	59,50	
101.3.06	HERRAMIENTAS MENOR	259,00	
101.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	126,00	
1.1.3.08	LUBRICANTES	376,50	
1.1.3.09	COMBUSTIBLES	468,00	
1.1.3.10	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADO P1	29.005,00	
1.1.3.11	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADO P2	12.167,50	
	<i>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</i>		<b>101.816,98</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		1.085.631,00
1.2.1.01	TERRENOS	100.000,00	
1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES	2.321,00	
1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.710,00	
1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA	782.000,00	
1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA	90.000,00	
1.2.1.06	HERRAMIENTA MAYOR	34.600,00	
1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO	1.000,00	
1.2.1.08	VEHÍCULOS	40.000,00	
1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES	16.000,00	
1.2.1.10	EDIFICIOS	15.000,00	
	<i>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</i>		<b>1.085.631,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.187.447,98</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al 1 de Octubre del 2022

FOLIO N° 2

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		1.612,03
2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	570,03	
2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	120,85	
2.1.3.03.02	Retención 70% IVA	406,32	
2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	42,86	
2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR	154,31	
2.1.3.04.01	Retención IR 1%	21,29	
2.1.3.04.04	Retención IR 2,75%	133,02	
2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS	887,69	
2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36	
2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33	
2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	150,06	
2.1.3.08.03	Fondos de Reserva	150,06	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.762,09</b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		22.935,39
2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22.935,39	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22.935,39</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>24.697,48</b>
<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		1.162.750,50
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL DEL PROPIETARIO</b>	1.162.750,50	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.162.750,50</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.187.447,98</b>

Loja, 31 de diciembre del 2022

Sr Carlos Aníbal Cabrera Albán  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana Gabriela González Albán  
**CONTADOR (A)**



## ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS”

### MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

Al 01 de octubre del 2022 la Empresa Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”, persona natural, obligada a llevar contabilidad, registrada con el RUC: 1103311815001, inicia la contabilización, procesamiento de información y valoración de costos en la explotación de los materiales pétreos, con el propósito de determinar el costo de cada material, total de la explotación del material pétreo en producto terminado, hasta llegar a determinar los estados financieros al 31 de diciembre del año 2022.

#### OCTUBRE

**Octubre 01.-** Se registra el asiento de apertura en base al Estado de Situación Inicial.

**Octubre 02.-** Se adquiere a la empresa ANADAPAU CIA. LTDA. contribuyente especial, diésel premium, 11.4286 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N°001-201-001679290 un valor de \$20,00 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 03.-** Se cancela al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo, persona natural obligada a llevar contabilidad, por servicio de Internet, Red GPON/Fibra Óptica facturación del 01/09/2022 al 31/09/2022 Mes: Septiembre Plan Internet: SUPER PREMIUM-Y2. Se paga en efectivo según factura N° 002-002-000025571 un valor de \$34,90 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 03.-** Se adquiere a la empresa IMPORTTRACKMAQ CIA LTDA, contribuyente especial, una rueda de guía CAT312 ITM/ITL, por un valor de \$470,40 incluido IVA. Se cancela con cheque # 445 según factura N° 001-083-000002433.

**Octubre 03.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$ 34,75 (subt factura), de los cuales \$33,53 son de tarifa 0% y la diferencia son de tarifa 12%. Se cancela en efectivo un valor de \$34,89, según factura N° 003-002-000093790.

**Octubre 05.-** Se adquiere a la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 62.857 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela con cheque # 446 según factura N°002-005-000000328 un valor de \$110,00 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 05.-** Pago de la cuota del mes de septiembre del préstamo con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Vicentina “Manuel Esteban Godoy Ortega” Ltda. (COOPMEGO), un capital de \$784,93 y un interés de \$ 237,50 se debita directamente de la cuenta.

**Octubre 05.-** Se alquila al Sr. Ordoñez Abara Eber Joel, persona natural obligada a llevar contabilidad, la retroexcavadora (por horas), son 10,80 horas a \$ 25,00 cada hora. Cancela con

transferencia bancaria desde el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N°001-002-000000074 un valor de \$302,40 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 06.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, diésel premium, contribuyente especial, 334 galones, cada galón a \$1.563011. Se cancela mediante transferencia bancaria desde el banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 según factura N° 001-102-000219939 un valor de \$584,69 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 07.-** Se adquiere a la empresa MEGACENTRO SIMANCAS, contribuyente especial, 2 chaquetas impermeables  $\frac{3}{4}$  color amarilla con cinta reflectiva protección talla M, cada unidad a \$14,2857. Se cancela en efectivo según factura N° 002-005-000001560 un valor de \$32,00 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 07.-** Se adquiere a la empresa IASA S.A, sociedad anónima obligada a llevar contabilidad, un filter S, por un valor de \$113,94 sin IVA y un filter AN, por un valor de \$ 47,75 sin IVA. Se cancela con cheque # 447 según factura N° 035-001-000000472 un valor de 181,09 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 07.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT N° 001, se registra el material pétreo extraído durante la primera semana de trabajo del mes del 03 al 07 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 234 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 86 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 245 m<sup>3</sup>, Gravón = 444 m<sup>3</sup>, Piedra = 12 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Octubre 07.** \_ Se destina la materia prima directa de 480 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°001, del día 07 de octubre, donde se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 100 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 157 m<sup>3</sup>; Subbase= 150 m<sup>3</sup>, según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT N° 001, con su respectivo costo estimado.

**Octubre 08.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, diésel premium, 40 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria desde el banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 108-040-001077282.

**Octubre 08.-** Se adquiere a la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", persona natural sin llevar contabilidad, diésel premium, 57.142 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela con cheque # 448 según factura N° 002-001-000000648 un valor de \$100,00 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 10.-** Se adquiere a la empresa LUBRICADORA IÑIGUEZ, persona natural obligada a llevar contabilidad, un filtro P502504, por un valor de \$45,54 sin IVA; un filtro P554407 LFP2292, por un valor de \$ 8,93 sin IVA; y un filtro SFC55240 por un valor de \$ 35,04 sin

IVA. Se cancela con cheque # 449 según factura N° 001-012-000281344, un valor de \$100,25 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 10.-** Se realiza el pago de las obligaciones tributarias del mes de septiembre mediante transferencia bancaria banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Octubre 10.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$ 406,20 (subtotal factura), de los cuales \$359,09 son de tarifa 0% y \$47,11 son de tarifa 12%. Se cancela en efectivo un valor de \$411,85, según factura N° 003-002-000093791.

**Octubre 11.-** Se adquiere a la empresa ELECTROORIENTE, persona natural obligada a llevar contabilidad, materiales eléctricos por un valor de \$119,95, estos valores son sin IVA. Se cancela con cheque # 450, según factura N° 001-002-000004788, un valor de \$119,95 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 12.-** Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, sociedad anónima, por el servicio de energía un valor de \$ 320,75, del mes de septiembre del año 2022. Se cancela con cheque # 451 según factura N° 001-003-003021588.

**Octubre 12.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL YANTZAZA, contribuyente especial, diésel premium, 100.549 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 094-040-000914102 un valor de \$175,96 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 13.-** Se alquila a la empresa GOLDTECH DRILLING SERVICES CIA. LTDA, persona natural no obligada a llevar contabilidad, la retroexcavadora (por horas), son 3,30 horas a \$ 30,57 cada hora. Cancela con depósito bancario al banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-000000075, un valor de \$113,00 (total factura) incluido IVA

**Octubre 13.-** Se cancela al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Pangui, por servicio básico de agua potable un valor de \$ 2,21. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000393727.

**Octubre 13.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 508,22 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 108-040-001077283 un valor de \$889,39 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 14.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT. N° 002, se registra el material pétreo extraído durante la segunda semana de trabajo del mes del 10 al 14 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 225 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 83 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada= 243 m<sup>3</sup>, Gravón = 448 m<sup>3</sup>, Piedra = 13 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Octubre 14.-** Se destina materia prima directa de 482 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°002, del día 14 de octubre, el cual se obtiene material de: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 110 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 153 m<sup>3</sup>; Subbase= 145 m<sup>3</sup>, según auxiliar en proceso de trituración MPD MOD, MOI, CIE, CT N° 002, con su respectivo costo estimado,

**Octubre 14.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 38 galones, cada galón a \$1.562347. Se cancela en efectivo según factura N° 001-101-000219456 un valor de \$66,49 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 15.-** Se realiza el pago de los aportes al seguro correspondientes al mes de septiembre, mediante transferencia bancaria desde banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Octubre 15.-** Se vende a la empresa WORLDING S.A., sociedad anónima obligado a llevar contabilidad, materiales de arena gruesa lavada 0-12 mm, 10 metros, cada metro a \$1; y grava lavada 25-30 mm, 20 metros, cada metro a \$1,00. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000000076 un valor de \$33,60 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 16.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$357 (subt factura), de los cuales \$335 son de tarifa 0%, y \$ 25 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 003-002-000094088 un valor de \$360 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 16.-** Se adquiere a la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", persona natural sin contabilidad, diésel premium, 49.724 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela con cheque # 453, según factura N° 002-001-000000863 un valor de \$87,02 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 17.-** Se vende a la empresa WORLDING S.A., sociedad anónima obligado a llevar contabilidad, materiales de arena gruesa lavada 0-12 mm, 5 metros, cada metro a \$1; y grava lavada 25-30 mm, 10 metros, cada metro a \$1. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000000077 un valor de \$16,80 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 18.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 77,564 galones, cada galón a \$1.562347. Se cancela en efectivo según factura N° 001-102-000219941 un valor de \$135,72 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 19.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 80,99 galones, cada galón a \$1.562419. Se cancela en efectivo según factura N° 001-102-000219942 un valor de \$141,72 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 20.-** Se adquiere a la empresa IASA S.A, sociedad anónima obligado a llevar contabilidad, repuesto de mantenimiento para maquinaria caterpillar BRG-SLEEVE S, por un

valor de \$ 225,14 más IVA. Se cancela con cheque # 454, según factura N° 035-001-000000518.

**Octubre 21.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 19,553 galones, cada galón a \$1.56242. Se cancela en efectivo según factura N° 001-103-000293529 un valor de \$34,22 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 21.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT N° 003, se registra el material pétreo extraído durante la tercera semana de trabajo del mes del 17 al 21 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 222 m<sup>3</sup>, Arena lavada= 92 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 246 m<sup>3</sup>, Gravón = 451 m<sup>3</sup>, Piedra = 14 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Octubre 21.-** Se destina materia prima directa de 430 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°003, del día 21 de octubre y se registra el material pétreo triturado obtenido: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 99 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 150 m<sup>3</sup>; Subbase= 140 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Octubre 21.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$320.54 (subt factura), de los cuales \$305,02 son de tarifa 0%, y \$ 21,75 es de tarifa 12%. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja, según factura N° 003-002-00003456 un valor de \$331,44 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 21.-** Se alquila a la empresa GOLDTECH DRILLING SERVICES CIA. LTDA, persona natural no obligada a llevar contabilidad, la retroexcavadora (por horas), son 15 horas a \$ 25,00 cada hora. Cancela con depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-000000078, un valor de \$420 (total factura) incluido IVA

**Octubre 22.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 650.143 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 108-040-001081671 un valor de \$1137,82 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 24.-** Se adquiere al Sr. Jorge Luis Villegas León, persona natural no obligado a llevar contabilidad, un repuesto para mantenimiento de maquinaria de aros rin 22 5 stark hierro europeo, por un valor de \$ 111,61 más IVA. Se cancela cheque # 458 según factura N° 002-002-000000688.

**Octubre 24.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 400 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 108-040-001082663 un valor de \$700,04 (total factura) incluido IVA.



**Octubre 25.-** Se vende a la empresa WORLDING S.A., persona natural obligado a llevar contabilidad, material de triturado 3/4, 12 metros cúbicos, c/m<sup>3</sup> a \$23. Cancela mediante transferencia bancaria al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-000000080 un valor de \$309,12 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 25.-** Se adquiere a la empresa IMPORTTRACKMAQ CIA LTDA, persona natural obligada a llevar contabilidad, repuestos para mantenimiento de maquinaria, por un valor de \$45,02 (total factura) incluido IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 001-083-000002461.

**Octubre 25.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL YANTZAZA, contribuyente especial, diésel premium, 303.857 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 094-040-000919574 un valor de \$531,82 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 26.-** Se cancela a la empresa CLARO, contribuyente especial, por servicio de telecomunicación un valor de \$29.10 (total factura) incluido IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 001-214-011691455

**Octubre 26.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 18,90 galones, cada galón a \$1.562963. Se cancela en efectivo según factura N° 001-101-000062584 un valor de \$29,54 más IVA.

**Octubre 27.-** Se alquila a la empresa SIMAR CONSTRUCTORES, persona natural obligado a llevar contabilidad, la retroexcavadora (por horas), son 1,5 horas a \$ 28 la hora. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000000081 un valor de \$47,04 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 27.-** Se adquiere a la empresa LUBRICADOR IÑIGUEZ, persona natural obligado a llevar contabilidad, filtros para mantenimiento y reparación de la maquinaria, por un valor de \$232,24 (total factura) incluido IVA. Se cancela con cheque # 459 según factura N° 001-012-000283234

**Octubre 28.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT N° 004, se registra el material pétreo extraído durante la cuarta semana de trabajo del mes del 24 al 28 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 214 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 107 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 248 m<sup>3</sup>, Gravón = 453 m<sup>3</sup>, Piedra = 11 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo aplicado.

**Octubre 28.-** Se destina materia prima directa de 455 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°004, del día 28 de octubre, y se registra el material pétreo triturado obtenido: Triturado ¾= 98 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 151 m<sup>3</sup>; Subbase= 130 m<sup>3</sup>, según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT N° 004, con su respectivo costo aplicado.

**Octubre 29.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, catalogado como Contribuyente Especial, diésel premium, 122 galones, cada galón a \$1.562616. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja, según factura N° 001-003-0000045323 un valor de \$213,52 más IVA.

**Octubre 29.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 28.571 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 108-040-001085009 un valor de \$50 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 30.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$326,77 (subt factura), de los cuales \$305,02 son de tarifa 0%, y \$ 21,75 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 003-002-00001896 un valor de \$329,38 (total factura) incluido IVA.

**Octubre 31.-** Se adquiere a la empresa ZONA AUTO ERAZO, persona natural obligada a llevar contabilidad, Repuestos y herramientas defensas 20.5-25, por un valor de \$67 (total factura) incluido IVA. Se cancela en efectivo, según factura N° 001-003-000006242

**Octubre 31.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 89.146 galones, cada galón a \$1.562616. Se cancela en efectivo según factura N°001-104-000418872 un valor de \$156,02 más IVA.

**Octubre 31. \_** Se cancelan honorarios a la Contadora según factura Nro. 001-001-00247, el valor de \$ 50 (total factura) se cancela en efectivo.

**Octubre 31. \_** Se realiza la liquidación del IVA del mes de octubre del año 2022.

**Octubre 31.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT. N° 005, se registra el material pétreo extraído durante el día 31 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 46 m3, Arena lavada = 20 m3, Arena Gruesa lavada = 51 m3, Gravón =88 m3, Piedra = 3 m3, con su respectivo costo aplicado.

**Octubre 31.-** Se cancelan los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos, se cancelan con cheque N° 455 al 462

## **NOVIEMBRE**

**Noviembre 01.-** Se vende a la empresa AURELIAN ECUADOR S.A, persona natural obligada a llevar contabilidad, los siguientes materiales; grava triturada 1.5 “A2” ,432 metros, cada metro a \$15,50; arena gruesa lavada 0-12 mm, 1,980 metros, cada metro a \$ 9; grava lavada 10-30 mm, 600 metros, cada metro a \$8,50. Se da a crédito con un plazo de 30 días, según factura N° 001-002-000000082 por el valor de \$33,169.92 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 01.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 234,89 galones, cada galón a \$1.562732. Se cancela mediante transferencia con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-101-000063140 un valor de \$586,10 más IVA.

**Noviembre 01.-** Se vende a la empresa AURELIAN MENOR S.A., persona natural obligada a llevar contabilidad, Subbase clase2, 252 metros, cada metro a \$13,50. Se da a crédito con un plazo de 30 días, según factura N° 001-002-000000083 por el valor de \$3,810.24 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 03.-** Se adquiere a la empresa LUBRICADOR IÑIGUEZ, persona natural obligada a llevar contabilidad, filtros para mantenimiento y reparación de la maquinaria, por un valor de \$102,05 (total factura) incluido IVA. Se cancela con cheque # 463, según factura N° 001-016-000119948

**Noviembre 04.-** Se cancela al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo, por servicio de Internet, Red GPON/Fibra Óptica facturación del 01/11/2022 al 31/11/2022 Mes: Noviembre Plan Internet: SUPER PREMIUM-Y2. Se paga en efectivo según factura N° 002-002-000026517 un valor de \$34,90 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 04.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, Contribuyente Especial, diésel premium, 100,55 galones, cada galón a \$1.562538. Se cancela en efectivo según factura N° 001-105-000000915 un valor de \$175,97 más IVA.

**Noviembre 04.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI. CIE, CT N° 006, se registra el material pétreo extraído durante la quinta semana de trabajo del mes del 24 al 28 de octubre, se obtiene: Grava lavada= 157 m<sup>3</sup>, Arena lavada= 80 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada= 187 m<sup>3</sup>, Gravón = 376 m<sup>3</sup>, Piedra = 10 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo aplicado.

**Noviembre 04.-** Se destina materia prima directa de 459 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°005, del día 04 de noviembre del año 2022, y se registra el material pétreo triturado obtenido: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 99 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 156 m<sup>3</sup>; Subbase= 139 m<sup>3</sup>, Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CTN°005, con su respectivo costo aplicado.

**Noviembre 04.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 70.23 galones, cada galón a \$1.56281. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-0003563 un valor de \$122,93 incluido IVA.

**Noviembre 04.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$397,89 (subt factura), de los cuales \$363,39 son de tarifa 0%, y \$ 34,50 es de tarifa 12%.

Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 003-002-00057743 un valor de \$402,03 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 05.-** Se adquiere a la empresa AUTOPARTES DON QUIZHPE, persona natural obligada a llevar contabilidad, aceite rando hidráulico ISO 68, por el valor de \$ 71,43 más IVA. Se cancela con cheque # 464, según factura N° 001-002-000025539

**Noviembre 05.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 80.221 galones, cada galón a \$1.56281. Se cancela en efectivo según factura N° 001-103-000298015 un valor de \$140,41 incluido IVA.

**Noviembre 07.-** Pago de la cuota del mes de octubre del préstamo a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Vicentina “Manuel Esteban Godoy Ortega” Ltda. (COOPMEGO), un capital de \$771,55 y un interés de \$ 243,09, se debita directamente de la cuenta.

**Noviembre 08.-** Se adquiere a la empresa FERROPITA, persona natural sin contabilidad, repuestos y accesorios para mantenimiento de la maquinaria, por el valor de \$6,80 (total factura) incluido IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 002-003-000001717.

**Noviembre 09.-** Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, por el servicio de energía un valor de \$ 314,31, del mes de octubre del año 2022. Se cancela con cheque # 465, según factura N° 001-003-003231583.

**Noviembre 09.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 27.665 galones, cada galón a \$1.562263. Se cancela en efectivo según factura N° 001-104-000422941 un valor de \$43,22 más IVA.

**Noviembre 10.-** Se adquiere a la empresa IASA S.A, persona natural obligada a llevar contabilidad, repuestos y accesorios para mantenimiento de la maquinaria, por el valor de \$452,72 (total factura) incluido IVA. Se cancela con cheque N° 466 según factura N° 035-001-000000608.

**Noviembre 11.-** Se adquiere a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 801.857 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 108-040-001090840 un valor de \$1403,25 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 11.-** Se realiza el pago de las obligaciones tributarias del mes de octubre mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631

**Noviembre 11.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$281,30 (subtotal factura), de los cuales \$225,40 son de tarifa 0%, y \$ 55,90 es de tarifa

12%. Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-0006754 un valor de \$288,01 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 11.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 007, se registra el material pétreo extraído durante la quinta semana de trabajo del mes del 07 al 11 de noviembre, se obtiene: Grava lavada= 214 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 100 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 235 m<sup>3</sup>, Gravón = 447 m<sup>3</sup>, Piedra = 12 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo aplicado.

**Noviembre 11.-** Se destina material pétreo de 460 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°006, del día 11 de noviembre del año 2022, se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 90 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 155 m<sup>3</sup>; Subbase= 140 m<sup>3</sup>, Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°006, se registra el material pétreo triturado con su respectivo costo aplicado.

**Noviembre 11.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 66 galones, cada galón a \$1.562872. Se cancela en efectivo según factura N° 001-103-000300244 un valor de \$115,53 incluido IVA.

**Noviembre 12.-** Se adquiere a la empresa AUTOREPUESTOS QUEZADA, persona natural obligada a llevar contabilidad, repuestos para el mantenimiento de maquinaria, por el valor de \$ 37,50 más IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000002330.

**Noviembre 12.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 70.466 galones, cada galón a \$1.562872. Se cancela en efectivo según factura N° 001-103-000300248 un valor de \$123,34 incluido IVA.

**Noviembre 15.-** Se realiza el pago de los aportes al seguro correspondientes al mes de septiembre, mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631

**Noviembre 15.-** Se cancela al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Pangui, por servicio básico de agua potable un valor de \$ 2,21 del mes de septiembre. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000397953.

**Noviembre 15.-** Se adquiere a la empresa TRACTO PARTES S.A., persona natural obligada a llevar contabilidad, repuesto de maquinaria, cruceta red 4 31/32" 4 21/32, por el valor de \$ 28,00 más IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 012-001-000004381

**Noviembre 15.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 26.763 galones, cada galón a \$1.562605. Se cancela en efectivo según factura N° 001-103-000301103 un valor de \$46.84 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 16.-** Contrato con el Gobierno Parroquial del Ideal, por servicios de limpieza de la vía km20 selva ovejeros y por la limpieza en la quebrada s/n para la construcción de estribos y

colocación de puente Bailey; son 16 horas, cada hora a \$50. Se da crédito con un plazo de 20 días, según factura N° 001-002-000000084 por el valor de \$896,00 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 16.-** Se alquila al Gobierno Parroquial del Ideal, la excavadora de orugas para el mantenimiento de la vía agrícola sector la selva-soledad de 5m de ancho, de 3km de longitud e implementación; son 20 horas, cada hora a \$50. Se da crédito con un plazo de 20 días, según factura N° 001-002-000000085 por el valor de \$1120 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 16.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 25.72 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 108-040-001093379 un valor de \$45.01 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 17.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$312,66 (subtotal factura), de los cuales \$244,87 son de tarifa 0%, y \$ 67,79 es de tarifa 12%. Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-0006795 un valor de \$320,79 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 17.-** Se adquiere a la empresa RYC S A, persona natural obligada a llevar contabilidad, filtros de combustible por el valor de \$ 549,60 más IVA. Se cancela con cheque N° 467, según factura N° 007-004-000005972

**Noviembre 18.-** Se vende al Sr. Moreno Álvarez Walter Augusto, persona natural no obligada a llevar contabilidad, materiales pétreos de polvo en piedra, 12 metros, cada metro a \$26.0416. Se cancela con depósito bancario N°1348, según factura N° 001-002-000000086 un valor de \$350,00 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 18.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 18,88 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 001-101-000064532 un valor de \$ 29.50 más IVA.

**Noviembre 18.-** Se adquiere a la empresa LUBRICADORA Y LAVADORA LA ESMERALDA, persona natural obligada a llevar contabilidad, 1filtro de combustible PH4403 F. ACEITE = P554403; por el valor de \$7,59 más IVA; más1 lubricante Caterpillar 1540 ci4 caneca 5gls, por el valor de \$ 81,25 más IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 001-003-000050296 un valor de \$ 99,50 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 18.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 008, se registra el material pétreo extraído durante la quinta semana de trabajo del mes del 14 al 18 de noviembre, se obtiene: Grava lavada= 222 m3, Arena lavada= 99 m3, Arena Gruesa lavada= 233 m3, Gravón= 447 m3, Piedra= 13 m3, con su respectivo costo estimado.

**Noviembre 18.-** Se destina materia prima directa de 468 m3 de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°007, del día 18 de noviembre del 2022, y se registra el material pétreo triturado obtenido: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 86 m3; Grava triturada= 168 m3; Subbase= 144 m3, según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°007, con su respectivo costo estimado.

**Noviembre 18.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$297,45 (subtotal factura), de los cuales \$187,57 son de tarifa 0%, y \$ 67,79 es de tarifa 12%. Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-002-00034567 un valor de \$305,58 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 19.-** Se vende a la empresa CONSTRUCTORA Y CONSULTORA TJS CIA. LTDA, persona natural obligada a llevar contabilidad, los siguientes materiales; arena lavada 0.12, 56 m3, cada m3 a \$11; grava lavada 10-30 mm, 48 m3, cada m3 a \$10. Se cancela con depósito bancario comprobante N° 1349, según factura N° 001-002-000000087 un valor de \$1,227.52 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 19.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 789,962 galones, cada galón a \$1.562072. Se cancela mediante transferencia con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-103-000302246 un valor de \$ 1382,05 más IVA.

**Noviembre 21.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona no natural obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 314.285 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria # 567, según factura N° 002-001-000001995 un valor de \$550 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 23.-** Se vende a la empresa CONSGASOCI S.A.S., persona obligada a llevar contabilidad, arena lavada 0.6 mm, 2 m3, cada m3 a \$25,45. Se cancela en efectivo, según factura N° 001-002-000000088 un valor de \$57 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 23.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona no natural obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 81.713 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 002-001-000002073 un valor de \$143 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 25.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 009, se registra el material pétreo extraído durante la octava semana de trabajo del mes del 21 al 25 de noviembre, se obtiene: Grava lavada= 203 m3, Arena lavada = 92 m3, Arena Gruesa lavada = 234 m3, Gravón = 462 m3, Piedra = 12 m3, con su respectivo costo estimado.

**Noviembre 25.-** Se destina material pétreo de 456 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°008, del día 25 de noviembre del 2022, y se registra el material pétreo triturado obtenido: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 90 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 201 m<sup>3</sup>; Subbase= 100 m<sup>3</sup>, Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°008, con su respectivo costo estimado.

**Noviembre 25.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 97,56 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 001-102-00023563 un valor de \$173,70 (total factura) incluido IVA

**Noviembre 26.-** Se cancela a la empresa CLARO, contribuyente especial, por servicio de telecomunicación del mes de noviembre, por un valor de \$29.14 (total factura) incluido IVA. Se cancela en efectivo según factura N° 001-214-011965613

**Noviembre 27.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$155,43 (subtotal factura), de los cuales \$122,76 son de tarifa 0%, y \$ 32,67 es de tarifa 12%. Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-002-00023672 un valor de \$159,35 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 28.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona no natural obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 130.488 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria #569 según factura N° 002-001-000002207 un valor de \$228,35 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 29.-** Se adquiere a la empresa LLANTAS CARLITO, persona no natural obligada a llevar contabilidad, 2 llantas 12 580R18 MAXAN de repuestos para el mantenimiento de la maquinaria, cada llanta a \$ 410,71 más IVA. Se cancela con cheque # 468 según factura N° 001-001-000000444 un valor de \$ 920,00 (total fact) incluido IVA.

**Noviembre 29.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona no natural obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 47.256 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 002-005-000001495 un valor de \$82,70 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 30.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 010, se registra el material pétreo extraído durante la octava semana de trabajo del mes del 21 al 25 de noviembre, se obtiene: Grava lavada= 129 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 63 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 130 m<sup>3</sup>, Gravón = 295 m<sup>3</sup>, Piedra = 7 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Noviembre 30.-** La empresa Aurelian Ecuador S.A, abona pago de una deuda pendiente, un valor de \$31.585,46 mediante depósito bancario # 34793



**Noviembre 30.-** La empresa Aurelian Ecuador S.A, abona pago de una deuda pendiente, un valor de \$3.628,23 mediante depósito bancario # 34794

**Noviembre 30.-** Se vende a la empresa WORLDING S.A., persona obligada a llevar contabilidad, los siguientes materiales; arena gruesa lavada 0-12 mm, 3 metros, cada metro a \$1; y grava lavada 25-30 mm, 3 metros, cada metro a \$1; arena lavada 0.6 mm, 5 m3, cada m3 a \$18; arena lavada 0.6 mm, 12 m3, cada m3 a \$23. Se cancela mediante transferencia bancaria, según factura N° 001-002-000000090 un valor de \$416,64 (total factura) incluido IVA.

**Noviembre 30.-** Se adquiere al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo, contribuyente especial, diésel premium, 777.453 galones, cada galón a \$1.562306. Se cancela mediante transferencia con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-104-000432433 un valor de \$ 1360,37 incluido IVA.

**Noviembre 30. \_** Se cancelan honorarios a la Contadora del mes de noviembre, según factura Nro. 001-001-00248, el valor de \$ 50 (total factura) incluido IVA, se cancela en efectivo.

**Noviembre 30. \_** Se realiza la liquidación del IVA del mes de octubre del año 2022.

**Noviembre 31.-** Se cancelan los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos, desde el cheque N° 468 al 475....

## **DICIEMBRE**

**Diciembre 01.-** Se alquila a la empresa BOGAPACKAGING, persona no natural obligada a llevar contabilidad, la excavadora DOOSAN 225LC (por horas), son 125.90 horas a \$ 45 cada hora. Se cancela en efectivo según factura N°001-002-000000092 un valor de \$6,345.36 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 01.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 140.16 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-001-000002347 un valor de \$245.28 (total factura) incluido IVA

**Diciembre 02.-** Se adquiere al Sr. Luzuriaga Espinoza Guido Honorio, contribuyente especial, materiales de oficina, de 40 agendas propar 2023 f/dorado, cada agenda a un precio de \$3,38 más IVA, con un descuento de \$ 6,76, Se cancela en efectivo según factura N°002-065-000002721, por un valor de \$143,85 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 02.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N°011, se registra el material pétreo extraído durante la novena semana de trabajo del mes del 28 de noviembre al 02 de diciembre, se obtiene: Grava lavada= 92 m3, Arena lavada = 43 m3, Arena Gruesa lavada = 93 m3, Gravón = 158 m3, Piedra = 4 m3, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 02.-** Se destina material pétreo de 420 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°009, del día 02 de diciembre del 2022, y se registra el material triturado obtenido: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 85 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 150 m<sup>3</sup>; Subbase= 115 m<sup>3</sup>, según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°009, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 02.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$234,67 (subtotal factura), de los cuales \$134,80 son de tarifa 0%, y \$ 99,87 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 003-002-000035634 un valor de \$246,65 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 03.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 102.857 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria #570, según factura N° 002-001-000002430 un valor de \$180,00 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 04.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 678.72 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 002-001-000002433 un valor de \$1.187,76 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 05.-** Abono del Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de una deuda pendiente por servicios de limpieza, un valor de \$ 896,00 mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Diciembre 05.-** Abono del Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de una deuda pendiente por servicios de alquiler de la excavadora de orugas, un valor de \$1.120,00 mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Diciembre 05.-** Pago de la cuota del mes de noviembre del préstamo con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Vicentina “Manuel Esteban Godoy Ortega” Ltda. (COOPMEGO), un capital de \$816,31 y un interés de \$ 200,24, se debita directamente de la cuenta.

**Diciembre 05.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$76,01 (subtotal factura), de los cuales \$63,60 son de tarifa 0%, y \$ 12,41 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 003-002-000095620 un valor de \$77,50 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 05.-** Se cancela al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo, por servicio de Internet, Red GPON/Fibra Óptica facturación del 01/11/2022 al 30/11/2022 Mes: Noviembre Plan Internet:

SUPER PREMIUM-Y2. Se paga en efectivo según factura N° 0020002-000027343 un valor de \$34,90 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 06.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 100.152 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-001-000002492 un valor de \$175,27 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 07.-** Se adquiere a la empresa RYC S.A, persona natural obligada a llevar contabilidad, repuestos para el mantenimiento de la maquinaria, por un valor de \$262,81 (total factura) incluido IVA. Se cancela con cheque #476, según factura N° 007-004-000006008.

**Diciembre 07.-** Se adquiere a la empresa LUBRILLANTAS JR, persona natural obligada a llevar contabilidad, 2 lubricantes de grasa vistony multipropósito azul LITHIUM ep2, cada uno por \$ 79.902 más IVA. Se cancela con cheque #477, según factura N° 001-002-000004691, un valor de 178,98 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 08.-** Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, por el servicio de energía un valor de \$ 327,88, del mes de noviembre del año 2022. Se cancela con cheque # 477, según factura N° 001-003-003461379.

**Diciembre 09.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 012, se registra el material pétreo extraído durante la décima semana de trabajo del mes del 05 al 09 de diciembre, se obtiene: Grava lavada= 233 m3, Arena lavada = 92 m3, Arena Gruesa lavada= 229 m3, Gravón = 410 m3, Piedra = 13 m3, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 09.-** Se destina material pétreo de 789 m3 de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°010. Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°010, se registra el material pétreo triturado el día 09 de diciembre del año 2022, se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 84 m3; Grava triturada= 156 m3; Subbase= 112 m3, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 10.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 101 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 107-044-002352542 un valor de \$157,81 (total factura) incluido IVA

**Diciembre 10.-** Se realiza el pago del IVA por pagar del mes de noviembre del año 2022, se cancela mediante depósito bancario con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Diciembre 10.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 73.201 galones, cada galón

a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-005-000001826 un valor de \$128,10 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 11.-** Se realiza el pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre, mediante transferencia bancaria con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Diciembre 12.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad, víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$110,32 (subtotal factura), de los cuales \$68,65 son de tarifa 0%, y \$ 41,67 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000045356 un valor de \$115,32 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 13.-** Se alquila a la empresa CONSORCIO LA HUECA, persona natural obligada a llevar contabilidad, la excavadora DOOSAN DX225LC (por horas), son 50.80 horas a \$ 44.6429 cada hora. Se cancela en efectivo según factura N°001-002-000000092 un valor de \$2,540.00 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 13.-** Se cancela a la empresa IMPORTRACKMAQ CIA LTDA, persona obligada a llevar contabilidad repuesto para el mantenimiento de la maquinaria por el valor de \$80,00 (total factura) incluido IVA. Se cancela con cheque # 494, según factura N°001-083-000002528

**Diciembre 14.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 95.445 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-005-000001949 un valor de \$167,03 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 15.-** Se realiza el pago de los aportes al seguro correspondientes al mes de noviembre, mediante transferencia bancaria desde el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.

**Diciembre 16.-** Se cancela al GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE EL PANGUI, por servicio básico de agua potable un valor de \$ 2,24. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000403105.

**Diciembre 16.** \_ Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI. CIE. CT, N° 013, se registra el material pétreo extraído durante la doceava semana de trabajo del mes del 12 al 16 de diciembre, se obtiene: Grava lavada= 206 m3, Arena lavada = 101 m3, Arena Gruesa lavada= 235 m3, Gravón = 442 m3, Piedra = 11 m3, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 16.-** Se destina material pétreo de 787 m3 de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°011. Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI. CIE. CT, N°011, se registra el material pétreo triturado el día 16

de diciembre del año 2022, se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 77 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 142 m<sup>3</sup>; Subbase= 119 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 16.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 76 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 107-040-001142354 un valor de \$133 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 17.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 36.968 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 002-003-000001573 un valor de \$64,69 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 18.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$165,78 (subtotal factura), de los cuales \$119,80 son de tarifa 0%, y \$ 45,98 es de tarifa 12%. Se cancela en efectivo según factura N° 001-002-000045378 un valor de \$171,30 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 19.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 170.138 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria #574, según factura N° 002-001-000002990 un valor de \$297,74 (total factura) incluido IVA

**Diciembre 20.-** Se vende a la empresa AURELIAN ECUADOR S.A., persona natural obligada a llevar contabilidad, los siguientes materiales; arena gruesa lavada 0-12 mm, 1224 metros, cada m<sup>3</sup> a \$9; y grava lavada 25-30 mm, 36 m<sup>3</sup>, cada m<sup>3</sup> a \$8,5; grava triturada 1.5 "A2", 828 m<sup>3</sup>, cada m<sup>3</sup> a \$15,50; subbase clase 2, 1056 m<sup>3</sup>, cada m<sup>3</sup> a \$13,50. Se cancela a crédito plazo de pago 30 días, según factura N° 001-002-000000094 un valor de \$4.3021,44 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 21.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 114.382 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia con según factura N° 002-001-000003046 un valor de \$200.17 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 22.-** Se adquiere a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO, persona natural obligada a llevar contabilidad víveres para la alimentación del personal, por un valor de \$667 (subtotal factura), de los cuales \$374,50 son de tarifa 0%, y \$ 292,50 es de tarifa 12%. Se cancela mediante transferencia bancaria, desde el Banco de Loja Cta. Cte 290093363, según factura N° 003-002-000096090 un valor de \$702,10 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 23.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 610 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 108-040-001110459 un valor de \$1.067,50 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 23.** \_ Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 014, se registra el material pétreo extraído durante la doceava semana de trabajo del mes del 19 al 23 de diciembre, se obtiene: Grava lavada= 211 m<sup>3</sup>, Arena lavada = 100 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada = 231 m<sup>3</sup>, Gravón= 441 m<sup>3</sup>, Piedra = 14 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 23.** \_ Se destina material pétreo de 777 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°012. Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°012, se registra el material pétreo triturado el día 16 de diciembre del año 2022, se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 74 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 138 m<sup>3</sup>; Subbase= 115 m<sup>3</sup>; con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 23.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 74 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 001-001-000002345 un valor de \$127,75 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 23.-** Pago de Décimo Tercer sueldo de los meses de octubre, noviembre y diciembre. Según transferencia bancaria con Banco de Loja.

**Diciembre 24.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium, 999.87 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, según factura N° 002-001-000004623 un valor de \$1.749,77 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 25.-** Se adquiere a la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO "FORTALEZA", persona natural no obligada a llevar contabilidad, diésel premium, 36,968 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo según factura N° 002-004-000013690 un valor de \$64,69 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 26.-** Se cancela a la empresa CLARO, contribuyente especial por servicio de telecomunicación un valor de \$29.10 (total factura) incluido IVA del mes de diciembre de año 2022. Se cancela en efectivo según factura N° 001-214-012260118.

**Diciembre 30.-** Según auxiliar de explotación en procesos MOD, MOI, CIE, CT, N° 015, se registra el material pétreo extraído durante la treceava semana de trabajo del mes del 26 al 30 de diciembre, se obtiene: Grava lavada= 198 m<sup>3</sup>, Arena lavada= 81 m<sup>3</sup>, Arena Gruesa lavada= 231 m<sup>3</sup>, Gravón = 417 m<sup>3</sup>, Piedra = 12 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 30.-** Se destina material pétreo de 733 m<sup>3</sup> de Gravón, con su respectivo costo para la planta de trituración según orden de requisición N°013. Según auxiliar en proceso de trituración MPD, MOD, MOI, CIE, CT, N°013, se registra el material pétreo triturado el día 30 de diciembre del año 2022, se obtiene: Triturado  $\frac{3}{4}$ = 77 m<sup>3</sup>; Grava triturada= 135 m<sup>3</sup>; Subbase= 120 m<sup>3</sup>, con su respectivo costo estimado.

**Diciembre 30.-** Abono del Sr. Diego C., Manuel C., y Leo T., del monto total de las cuentas por cobrar pendientes durante el mes de octubre, existentes en el inventario inicial.

**Diciembre 30.-** Se vende a la empresa CONSTRUCTORA S.A., persona obligada a llevar contabilidad, los siguientes materiales; Piedra = 330 m<sup>3</sup> a \$9 cd/m<sup>3</sup>; Arena lavada 25-30 mm = 510 m<sup>3</sup> a \$9 cd/m<sup>3</sup>; Arena gruesa lavada =217 m<sup>3</sup> a \$8; Grava lavada =815 m<sup>3</sup> a \$8 cd/m<sup>3</sup>; Triturado  $\frac{3}{4}$  =1118 m<sup>3</sup> a \$13 cd/m<sup>3</sup>; Polvo en piedra =279 m<sup>3</sup> a \$14 cd/m<sup>3</sup>; Grava triturada = 776 m<sup>3</sup> a \$14 cd/m<sup>3</sup>. Cancelan \$ 16.844,80 mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 y el restante se da a crédito 30 días de plazo, S/F 001-002-000000095.

**Diciembre 31.-** Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, contribuyente especial, diésel premium 28 galones, cada galón a \$1.5625. Se cancela en efectivo, según factura N° 002-001-000002589 un valor de \$49,00 (total factura) incluido IVA.

**Diciembre 31.-** Se adquiere a la empresa RYC S.A, persona natural obligada a llevar contabilidad, repuesto para el mantenimiento de la maquinaria, por un valor de \$109,32 (total factura) incluido IVA. Se cancela mediante transferencia bancaria desde el Banco de Loja, según factura N° 002-004-0000046743.

**Diciembre 31-** Se adquiere a la empresa LUBRILLANTAS JR, persona natural obligada a llevar contabilidad, 1 lubricante de grasa vistony multipropósito azul LITHIUM ep2, cada por \$ 79.902 más IVA. Se cancela mediante transferencia bancaria desde el Banco de Loja, según factura N° 001-001-000002345.

**Diciembre 31.-** Se cancelan honorarios a la Contadora del mes de diciembre, según factura Nro. 001-001-00249, el valor de \$ 50,00 (total factura) incluido IVA, se cancela en efectivo.

**Diciembre 31.** \_Se realiza la liquidación del IVA del mes de diciembre del año 2022.

**Diciembre 31.-** Se cancelan los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos, desde el cheque Nro. 460 al 467.

**Diciembre 31.-** Se cancela por Informe Ambiental de Cumplimiento de revisión, control y seguimiento de aprobación del Área Minera Artesanal "Cabrera Armijos", al año un valor de \$131,70, el cual se registra el pago de los tres meses correspondientes a octubre, noviembre y diciembre del año 2022, un valor de \$32,93, se cancela en efectivo, según orden de pago electrónico N° 2022-GAD-329.

**Diciembre 31.-** Se cancela al GAD Municipal de Yantzaza, por regalías mineras por la planta de trituración y clasificación del 3% sobre el costo de producción \$9713,60, dando un valor de \$292,26 que se cancela semestralmente, se registra el pago solo de los tres meses correspondientes a octubre, noviembre y diciembre del año 2022, un valor de \$146,13, se cancela en efectivo, según orden de pago electrónico N° 2022-GAD-300.

**Diciembre 31.-** Se cancela al GAD Municipal de Yantzaza, por patentes municipales del ejercicio económico del 2021 para el año 2022, por la venta de materiales pétreos en pago de 3 cuotas parciales con un total de \$ 1.859,82, el cual se registra el pago de los tres meses correspondientes a octubre, noviembre y diciembre del año 2022, un valor de \$464,96, se cancela en efectivo, según orden de pago electrónico N° 12415.

**Diciembre 31.-** Registro del desgaste de los activos fijos del mes de octubre, noviembre y diciembre, mediante el método de línea recta.

**Diciembre 31.-** Transferencia del costo de explotación por distribuir a los costos de explotación reales-P1 y al P2, del mes de octubre, noviembre y diciembre.

**Diciembre 31.-** Registro de la variación del costo-P1 y P2

**Diciembre 31.-** Registro del cierre de la variación del costo-P1 y P2

**Diciembre 31.-** Registro del cierre de la variación del costo-P1 y P2

**Diciembre 31.-** Se determina la ganancia bruta en ventas de los materiales pétreos

**Diciembre 31.-** Se determina la utilidad neta del ejercicio





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADOS EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 1**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En el cantón de Yantzaza, al primer día de mes de octubre del año 2022, se inicia la organización contable en la empresa Área Minera Artesanal " Cabrera Armijos" con los siguientes bienes, valores derechos y obligaciones:			
<b>01/10/2022</b>		<b>--1--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1.02	CAJA CHICA		150,00	
	1.1.1.03	BANCOS		26.174,78	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		27.831,70	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.02	BOTIQUÍN		50,05	
	1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA		103,95	
	1.1.3.04	MATERIALES DE ASEO		45,00	
	1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD		59,50	
	1.1.3.06	HERRAMIENTAS MENOR CUANTÍA		259,00	
	1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS		126,00	
	1.1.3.08	LUBRICANTES		376,50	
	1.1.3.09	COMBUSTIBLES		468,00	
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		29.005,00	
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2		12.167,50	
	<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.1.01	TERRENOS		100.000,00	
	1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES		2.321,00	
	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4.710,00	
	1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA		782.000,00	
	1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA		90.000,00	
	1.2.1.06	HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA		34.600,00	
	1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO		1.000,00	
	1.2.1.08	VEHÍCULOS		40.000,00	
	1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES		16.000,00	
	1.2.1.10	EDIFICIOS		15.000,00	
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.187.447,98	0,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 2**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.187.447,98	0,00
	2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR			570,03
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	120,85		
	2.1.3.03.02	Retención 70% IVA	406,32		
	2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	42,86		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			154,31
	2.1.3.04.01	Retención IR 1%	21,29		
	2.1.3.04.04	Retención IR 2,75%	133,02		
	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS			887,69
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			150,06
	2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar	150,06		
	<b>2.2.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	2.2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS			22.935,39
	3.1.1	CAPITAL DEL PROPIETARIO			1.162.750,50
		P/R El asiento de apertura según el estado de situación inicial al 01 de octubre del 2022.			
<b>02/10/2022</b>		<b>--2--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		251,86	
	5.2.1.02.01	Combustible	17,86		
	5.2.1.02.01	Combustible (inventario)	234,00		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		2,14	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			20,00
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.09	COMBUSTIBLE			234,00
		P/R Compra de combustible a la empresa ANADAPAU CIA LTDA, S/F Nro. 001-201-001679290, se cancela en efectivo, y se registra el consumo del combustible del inventario inicial.			
<b>03/10/2022</b>		<b>--3--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS		31,16	
	5.1.1.15.04	Internet	31,16		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,74	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.187.736,88	1.187.701,98



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 3**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.187.736,88	1.187.701,98
	1.1.1.01	CAJA			31,43
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,62
	2.1.3.03.02	Retención 70% IVA	2,62		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,86
	2.1.3.04.04	Retención IR 2,75%	0,86		
		P/R Pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 31 de septiembre del año 2022, Plan: SUPER PREMIUM-Y2, S/F Nro. 002-002-000025571			
<b>03/10/2022</b>		<b>--4--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		464,00	
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	420,00		
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	44,00		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		50,40	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS Cheque N° 445	463,05		463,05
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS			44,00
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			7,35
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	7,35		
		P/R Compra a la empresa IMPORTTRACKMAQ CIA LTDA, una rueda de guía CAT312 ITM/ITL. Se cancela con cheque # 445 S/F Nro.001-083-000002433, y se registra el consumo de repuestos y accesorios del inventario inicial.			
<b>03/10/2022</b>		<b>--5--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		30,41	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer,1 obrero,1 operador,1 propietario = 63%	21,72		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	8,69		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.188.281,69	1.188.251,28



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 4**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.188.132,03	1.188.097,28
	<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.2.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		4,34	
		1 Secretaria = 13%	4,34		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 33,53			
		Tarifa 12% = 1,22			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		0,15	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			34,24
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			0,04
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	0,04		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,61
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	0,61		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-000093790.			
<b>05/10/2022</b>		<b>--6--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>		332,21	
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR			
	5.2.1.02.01	Combustible	98,21		
	5.2.1.02.02	Combustible	234,00		
	<b>1.2.1</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		11,79	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			104,75
		Cheque N° 446	104,75		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.09	COMBUSTIBLE			234,00
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA			3,54
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR	3,54		
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%			1,72
		P/R Compra de combustible diésel premium a la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro. 002-005-00000032, y se registra el consumo de repuestos y accesorios del inventario inicial.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.188.630,18	1.188.630,18



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 5**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.188.630,18	1.188.630,18
<b>05/10/2022</b>		<b>--7--</b>			
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	2.1.2.01	<b>PRÉSTAMOS BANCARIOS</b>		784,93	
	2.1.2.01.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737	784,93		
	<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	5.1.2.01	<b>INTERESES PAGADOS</b>		237,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	<b>BANCOS</b>			1.022,43
	1.1.1.03	Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737	1022,43		
	<b>2.1.2</b>	P/R Pago de la cuota del mes de octubre del préstamo con la Coopmego, se debita directamente de la cuenta.			
<b>05/10/2022</b>		<b>--8--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	<b>BANCOS</b>		272,30	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	272,30		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	<b>ANTICIPO RETENCION IVA</b>		22,68	
	1.1.5.02.02	IVA retenido 70%	22,68		
	1.1.5.03	<b>ANTICIPO RETENCION IR.</b>		7,43	
	1.1.5.03.04	I.R retenido 2,75%	7,43		
	<b>4.1.2</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.2.01	<b>ALQUILER DE MAQUINARIA</b>			270,00
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	<b>IVA VENTAS</b>			32,40
		P/R Alquiler al Sr. Ordoñez Abara Eber Joel, la retroexcavadora, S/F Nro. 001-002-000000074, se cancela con transferencia bancaria al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>06/10/2022</b>		<b>--9--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.02</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>		522,05	
	5.2.1.02.01	Combustible			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.189.536,90	1.189.264,60



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 6**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.189.536,90	1.189.264,60
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		62,65	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			584,69
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	584,69		
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-102-000219939, se cancela mediante transferencia bancaria desde banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>07/10/2022</b>		<b>--10--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
		<b>DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02			47,07	
	5.2.1.02.06	Implementos de Seguridad	28,57		
	5.2.1.02.06	Implementos de Seguridad	18,50		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,43	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			31,50
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD			18,50
		<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,50
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	0,50		
		P/R Compra a la empresa MEGACENTRO SIMANCAS, 2 chaquetas impermeables ¾ color amarilla talla M. Se cancela en efectivo, S/F Nro.002-005-000001560			
<b>07/10/2022</b>		<b>--11--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
		<b>DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02			161,69	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	161,69		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		19,40	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.190.771,29	1.190.590,20



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 7**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.190.771,29	1.190.590,20
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			178,26
		Cheque N° 447	178,26		
	<b>2.1.3.04.03</b>	<b>RETENCIÓN IR POR PAGAR</b>			2,83
	2.1.3.07.01	Retención IR 1,75%	2,83		
		P/R Compra a la empresa IASA S.A. filtros de combustibles, se cancela con cheque # 447 S/F° 035-001-000000472.			
<b>07/10/2022</b>		<b>--12--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P1		813,95	
	5.1.01.01	Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 234 m3	248,84		
		Arena lavada = 86 m3	107,59		
		Arena Gruesa lavada = 245 m3	275,86		
		Gravón = 484 m3	166,64		
		Piedra = 12 m3 a \$ 1,25 c/d m3	15,01		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			813,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	813,95		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 3 al 7 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos N° 001			
<b>07/10/2022</b>		<b>--13--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P1		169,00	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 234 m3	51,67		
		Arena lavada = 86 m3	22,34		
		Arena Gruesa lavada = 245 m3	57,28		
		Gravón = 484 m3	34,60		
		Piedra = 12 m3	3,12		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			169,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.191.754,24	1.191.754,24



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 8**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.191.754,24	1.191.754,24
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 3 al 7 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos N° 001	169,00		
<b>07/10/2022</b>		<b>--14--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 234 m3 Arena lavada = 86 m3 Arena Gruesa lavada = 245 m3 Gravón = 484 m3 Piedra = 12 m3	1.098,02 474,76 1.217,26 735,33 66,25	3.591,62	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la extracción del material pétreo de la primera semana del 3 al 7 de octubre, según registro auxiliar de explotación, N° 001			3.591,62
<b>07/10/2022</b>		<b>--15--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Grava lavada= 234 m3 Arena lavada = 86 m3 Arena Gruesa lavada = 245 m3 Gravón = 484 m3 Piedra = 12 m3	1.398,53 604,69 1.550,40 936,57 84,38	4.574,57	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante la primera semana del 3 al 7 del mes de octubre, según auxiliar de explotación en procesos N° 001			4.574,57
<b>07/10/2022</b>		<b>--16--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 100 m3	241,96	1.012,51	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.200.932,93	1.199.920,42





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 9**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.200.932,93	1.199.920,42
	1.1.3 1.1.3.11	Grava Triturada = 157 m3 Subbase = 150 m3 <b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 480 m3 P/R Destino de la materia prima directa empleada en el proceso de trituración de los materiales del día 7 de octubre del 2022, según orden de requisición N°001, y auxiliar de explotación MPD N°001.	420,57 349,97    1.012,51		1.012,51
07/10/2022		<b>--17--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 100 m3 a \$0.10 c/m3 Grava Triturada = 157 m3 a \$0.11 c/m3 Subbase = 150 m3 a \$0.10 c/m3	9,99 17,36 14,45	41,79	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 7 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOD N° 001	41,79		41,79
07/10/2022		<b>--18--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04 5.2.1.01.01	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 100 m3 a \$0,20 c/m3 Grava Triturada = 157 m3 a \$0.22 c/m3 Subbase = 150 m3 a \$0.19 c/m3	22,82 39,67 33,01	95,49	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra			95,49
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.201.070,21	1.201.070,21



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 10**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.201.070,21	1.201.070,21
		<u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 7 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos, MOI N° 001	95,49		
<b>07/10/2022</b>		<b>--19--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 100 m3 a \$1,02 c/m3 Grava Triturada = 157 m3 a \$1.13 c/m3 Subbase = 150 m3 a \$0.98 c/m3	142,15 247,10 205,62	594,87	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 7 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE, N° 001			594,87
<b>07/10/2022</b>		<b>--20--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.12	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 100 m3 a \$3,15 c/m3 Grava Triturada = 157 m3 a \$3.29 c/m3 Subbase = 150 m3 a \$3.11 c/m3	416,92 724,70 603,04	1.744,66	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 07 del mes de octubre, según auxiliar en proceso de trituración N° 001			1.744,66
<b>07/10/2022</b>		<b>--21--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		62,50	
	5.2.1.02.01	Combustible	62,50		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	CORRIENTES IVA COMPRAS		7,50	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.203.479,74	1.203.409,74



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 11**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.203.479,74	1.203.409,74
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			70,00
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	70,00		
		P/R Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro.108-040-001077282, se cancela mediante transferencia bancaria.			
<b>08/10/2022</b>		<b>--22--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		89,28	
	5.2.1.02.01	Combustible	89,28		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		10,71	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			95,22
		Cheque N° 448	95,22		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,21
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	3,21		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,56
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,56		
		P/R Se compra a la Estación de Servicio "Fortaleza", diésel premium S/F Nro. 002-001-000000648, se cancela con cheque # 448			
<b>10/10/2022</b>		<b>--23--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		89,51	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	89,51		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		10,74	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			95,46
		Cheque N° 449	95,46		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.203.679,99	1.203.675,20



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 12**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.203.679,99	1.203.675,20
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,22
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	3,22		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,57
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,57		
		P/R Compra a la empresa LUBRICADORA IÑIGUEZ, filtros de combustibles, S/F° Nro. 001-012-000281344			
<b>10/10/2022</b>		<b>--24--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR		570,03	
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	120,85		
	2.1.3.03.02	Retención 70% IVA	406,32		
	2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	42,86		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR		154,31	
	2.1.3.04.01	Retención IR 1%	21,29		
	2.1.3.04.02	Retención IR 2,75%	133,02		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			724,34
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	724,34		
		P/R Pago de las obligaciones tributarias del mes de septiembre según transferencia bancaria desde el banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>10/10/2022</b>		<b>--25--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		355,43	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	253,88		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	101,55		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		50,78	
		1 Secretaria = 13%	50,78		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 359,09			
		Tarifa 12% = 47,11			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.204.810,53	1.204.404,33



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 13**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.204.810,53	1.204.404,33
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,65	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			403,05
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,70
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,70		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			7,11
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	7,11		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-000093791.			
<b>11/10/2022</b>		<b>--26--</b>			
	<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.1.11	REDES E INSTALACIONES		107,10	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		12,85	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			114,22
		Cheque N° 450	114,22		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,86
	2.1.5.03.01	Retención 30% IVA	3,86		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,87
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	1,87		
		P/R Compra ELECTRORIENTE (PNC), materiales eléctricos, se cancela con cheque # 450, S/F Nro. 001-002-000004788.			
<b>12/10/2022</b>		<b>--27--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1		256,60	
		Pago por servicio de energía eléctrica 320,75 x 80%	256,60		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.205.192,73	1.204.936,13



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 14**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.205.192,73	1.204.936,13
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2		64,15	
		Pago por servicio de energía eléctrica 320,75 x 20%	64,15		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			320,75
		Cheque N° 451	320,75		
		P/R Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, por el servicio de energía, S/F Nro. 001-003-003021588			
<b>12/10/2022</b>		<b>--28--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		157,11	
	5.2.1.02.01	Combustible	157,11		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		18,85	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			175,96
		P/R Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL YANTZAZA, diésel premium S/F Nro. 094-040-000914102.			
<b>13/10/2022</b>		<b>--29--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		113,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	113,00		
	<b>5.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	5.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			100,89
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.01	IVA VENTAS			12,11
		P/R Se alquila a la empresa GOLDTECH DRILLING SERVICES CIA. LTDA (PNSC), la retroexcavadora, S/F Nro. 001-002-000000075 se cancela con depósito bancario, al banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.205.545,84	1.205.545,84



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 15**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.205.545,84	1.205.545,84
<b>13/10/2022</b>		<b>--30--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1 Pago por servicio de agua potable 2,21 x 80 %	1,77	1,77	
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2 Pago por servicio de agua potable 2,21 x 20 %	0,44	0,44	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	1.1.1.01	<b>EFFECTIVO</b> CAJA P/R Se cancela al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Pangui, por servicio básico de agua potable, se cancela en efectivo, S/F Nro. 001-002-000393727.			2,21
<b>13/10/2022</b>		<b>--31--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		794,09	
	5.2.1.02.01	Combustible	794,09		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		95,29	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	1.1.1.03	<b>EFFECTIVO</b> BANCOS			889,39
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 P/R Se adquiere a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro. 108-040-001077283, se cancela mediante transferencia bancaria.	889,39		
<b>14/10/2022</b>		<b>--32--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos		813,95	
		Grava lavada= 225 m3	243,10		
		Arena lavada = 83 m3	105,50		
		Arena Gruesa lavada = 243 m3	277,99		
		Gravón = 448 m3	170,84		
		Piedra = 13 m3	16,52		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			813,95
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.207.251,38	1.207.251,38



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 16**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.207.251,38	1.207.251,38
		Mano de obra <i>Mano de Obra Directa</i> P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 10 al 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos MOD N° 002	813,95		
14/10/2022		--33--			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 225 m3 Arena lavada = 83 m3 Arena Gruesa lavada = 243 m3 Gravón = 448 m3 Piedra = 13 m3	50,47 21,91 57,72 35,47 3,43	169,00	
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA Mano de obra <i>Mano de Obra Indirecta</i> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 10 al 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos MOI, N° 002	169,00		169,00
14/10/2022		--34--			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 225 m3 Arena lavada = 83 m3 Arena Gruesa lavada = 243 m3 Gravón = 448 m3 Piedra = 13 m3	1.072,69 465,53 1.226,65 753,83 72,91	3.591,62	
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.211.012,00	1.207.420,38





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 17**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.211.012,00	1.207.420,38
	5.2.1.05	<b>COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1</b> P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 10 al 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos CIE N° 002			3.591,62
<b>14/10/2022</b>		<b>--35--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1</b> Materiales Pétreos Grava lavada= 225 m3 Arena lavada = 83 m3 Arena Gruesa lavada = 243 m3 Gravón = 448 m3 Piedra = 13 m3	1.366,26 592,94 1.562,36 960,13 92,87	4.574,57	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b> P/R Material extraído durante la segunda semana del 10 al 14 del mes de octubre, según registro auxiliar de explotación en procesos N° 002			4.574,57
<b>14/10/2022</b>		<b>--36--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2</b> Materiales Pétreos Triturado 3/4= 110 m3 Grava Triturada = 153 m3 Subbase = 145 m3	271,05 417,41 344,54	1.033,00	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1</b> <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 482 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°002, del día 14 de octubre del 2022, y se obtiene material-P2, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MPD N° 002	1.033,00		1.033,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.216.619,57	1.216.619,57



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.216.619,57	1.216.619,57
<b>14/10/2022</b>		<b>--37--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		41,79	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 110 m3	10,97		
		Grava Triturada = 153 m3	16,89		
		Subbase = 145 m3	13,94		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA			41,79
		Mano de Obra			
		<u>Materia Obra Directa</u>	41,79		
		P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOD N° 002			
<b>14/10/2022</b>		<b>--38--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		95,49	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 110 m3	25,06		
		Grava Triturada = 153 m3	38,59		
		Subbase = 145 m3	31,85		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA			95,49
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Materia Obra Indirecta</u>	95,49		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOI N° 002			
<b>14/10/2022</b>		<b>--39--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.02.01.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P2		594,87	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 110 m3	156,09		
		Grava Triturada = 153 m3	240,37		
		Subbase = 145 m3	198,41		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.217.351,72	1.216.756,85



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 19**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.217.351,72	1.216.756,85
	<b>5.2.1</b> 5.02.01.06	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 14 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 002			594,87
<b>14/10/2022</b>		<b>--40--</b>			
	<b>1.1.3</b> 1.1.3.11	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 110 m3 Grava Triturada = 153 m3 Subbase = 145 m3	463,17 713,25 588,73	1.765,15	
	<b>4.2.1</b> 4.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 14 del mes de octubre, según auxiliar en proceso de trituración CIE, N° 002			1.765,15
<b>14/10/2022</b>		<b>--41--</b>			
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.02 5.2.1.02.01	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR Combustible	59,37	59,37	
	<b>1.1.5</b> 1.1.5.01	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		7,12	
	<b>1.1.1</b> 1.1.1.01	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b> <b>EFFECTIVO</b> CAJA P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F 001-101-000219456 se cancela en efectivo			66,49
<b>15/10/2022</b>		<b>--42--</b>			
	<b>2.1.3</b> 2.1.3.07 2.1.6.01.02 2.1.3.07.01 2.1.3.08 2.1.3.08.03	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> OBLIGACIONES CON EL IEISS IESS Patronal por Pagar IESS Individual por Pagar OBLIGACIONES CON EL PERSONAL Fondos de Reserva por pagar	499,33 388,36 150,06	887,69	
	<b>1.1.1</b> 1.1.1.03	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b> <b>EFFECTIVO</b> BANCOS			1.037,75
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.220.221,12	1.220.221,12



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 20**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.220.221,12	1.220.221,12
<b>15/10/2022</b>		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 P/R Pago de los aportes al seguro correspondientes al mes de septiembre, mediante transferencia bancaria desde el banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 <b>--43--</b>	1.037,75		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		32,00	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		1,08	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1,08		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		0,53	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	0,53		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			30,00
		Arena gruesa lavada= 10m a \$1 cd/m	10,00		
		Grava lavada 25-30 mm= 20m a \$1 cd/m	20,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			3,60
		P/r Según factura Nro. 001-002-000000076, se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos, se cancela en efectivo			
<b>15/10/2022</b>		<b>--44--</b>			
	<b>5.2.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
		<b>COSTO DE VENTAS MATERIAL</b>			
	5.2.2.01	OBTENIDO-P1		15,00	
		Arena gruesa lavada	5,00		
		Grava lavada	10,00		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			15,00
		Arena gruesa lavada = 10m a \$0,50 c/m	5,00		
		Grava lavada = 20m a \$0,50 c/m	10,00		
		P/r Costo de venta del material pétreo S/F Nro. 001-002-000000076 al precio de costo.			
<b>16/10/2022</b>		<b>--45--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		312,38	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	223,13		
		SUMAN Y PASAN		1.220.582,09	1.220.269,72



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 21**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.220.582,09	1.220.269,72
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	89,25		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	<b>VÍVERES Y ALIMENTOS</b>		44,63	
		1 Secretaria = 13%	44,63		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 332			
		Tarifa 12% = 25			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	<b>IVA COMPRAS</b>		3,00	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			353,58
		<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			0,90
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	0,90		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			5,52
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	5,52		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-000094088, se cancela en efectivo.			
<b>16/10/2022</b>		<b>--46--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
	5.2.1.02.01	<b>DISTRIBUIR</b>		77,70	
		Combustible	77,70		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	<b>IVA COMPRAS</b>		9,32	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			82,87
		Cheque N° 452	82,87		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,80
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,80		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,36
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,36		
		P/R Compra de combustible a la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro. 002-001-000000863 se cancela con cheque # 454			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.220.716,74	1.220.716,74



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 22**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.220.716,74	1.220.716,74
<b>17/10/2022</b>		<b>--47--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		16,00	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		0,54	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	0,54		
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		0,26	
	1.1.5.03.02	LR retenido 1,75%	0,26		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			15,00
		Arena gruesa lavada = 5 m a \$1 cd/m	5,00		
		Grava lavada 25-30 mm, = 10 m cd/m	10,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			1,80
		P/r Según factura Nro. 001-002-000000077, se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos, se cancela en efectivo.			
<b>17/10/2022</b>		<b>--48--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		7,50	
		Arena gruesa lavada			
		Grava lavada	7,50		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			7,50
		Arena gruesa lavada = 5 m a \$0,50 cd/m	2,50		
		Grava lavada = 10 m a \$0,50 cd/m	5,00		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro.001-002-000000077 al precio de costo.			
<b>18/10/2022</b>		<b>--49--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		121,18	
	5.2.1.02.01	Combustible	121,18		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		14,54	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			135,72
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijo Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-1000219941 se cancela en efectivo.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.220.876,76	1.220.876,76



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 23**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.220.876,76	1.220.876,76
<b>19/10/2022</b>		<b>--50--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		126,53	
	5.2.1.02.01	Combustible	126,53		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		15,18	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			141,72
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-102-000219942 se cancela en efectivo			
<b>20/10/2022</b>		<b>--51--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		225,14	
	4.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	225,14		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		27,02	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			248,22
		Cheque N° 453	248,22		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,94
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	3,94		
		P/R Compra a la empresa IASA S.A., repuesto de mantenimiento para maquinaria caterpillar BRG-SLEEVE. Se cancela con cheque # 457, S/F 001-083-000002454.			
<b>21/10/2022</b>		<b>--52--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		30,55	
	5.2.1.02.01	Combustible	30,55		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,67	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.221.304,85	1.221.270,64



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 24**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.221.304,85	1.221.270,64
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	1.1.1.01	<b>EFFECTIVO</b>			
		CAJA			34,22
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-103-000293529, se cancela en efectivo			
<b>21/10/2022</b>		<b>--53--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		813,95	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	235,79		
		Arena lavada = 92 m3	114,96		
		Arena Gruesa lavada = 246 m3	276,65		
		Gravón = 451 m3	169,06		
		Piedra = 14 m3	17,49		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA			813,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	813,95		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 17 al 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos MOD N° 003			
<b>21/10/2022</b>		<b>--54--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		169,00	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	48,96		
		Arena lavada = 92 m3	23,87		
		Arena Gruesa lavada = 246 m3	57,44		
		Gravón = 451 m3	35,10		
		Piedra = 14 m3	3,63		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA			169,00
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	169,00		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 17 al 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos MOI N° 003			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.222.287,80	1.222.287,80





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 25**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.222.287,80	1.222.287,80
<b>21/10/2022</b>		<b>--55--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		3.591,62	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	1.040,43		
		Arena lavada = 92 m3	507,26		
		Arena Gruesa lavada = 246 m3	1.220,73		
		Gravón = 451 m3	746,00		
		Piedra = 14 m3	77,19		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			3.591,62
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 17 al 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos CIE N° 003			
<b>21/10/2022</b>		<b>--56--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		4.574,57	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	1.325,18		
		Arena lavada = 92 m3	646,09		
		Arena Gruesa lavada = 246 m3	1.554,82		
		Gravón = 451 m3	950,17		
		Piedra = 14 m3	98,32		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1			4.574,57
		P/R Material extraído durante de la tercera semana del 17 al 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación en procesos CIE N° 003			
<b>21/10/2022</b>		<b>--57--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		905,92	
		Materiales pétreos			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.231.359,91	1.230.453,98



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 26**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.231.359,91	1.230.453,98
	1.1.3 1.1.3.10	Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 150 m3 Subbase = 140 m3 <b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 430 m3 P/R Destino de la MPD, para la respectiva trituración según orden de requisición N°003, del día 21 de octubre del 2022, y se obtiene material-P2, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 002	224,18 376,05 305,69  905,92		905,92
21/10/2022		<b>--58--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 150 m3 Subbase = 140 m3	10,34 17,35 14,10	41,79	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos N° 003			41,79
21/10/2022		<b>--59--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Subbase = 140 m3	23,63 39,64	95,49	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Materia Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOI, N° 002	95,49		95,49
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.231.497,19	1.231.497,19



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 27**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.231.497,19	1.231.497,19
21/10/2022		<b>--60--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 150 m3 Subbase = 140 m3	147,20 246,93 200,73	594,87	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 21 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, N° 003			594,87
21/10/2022		<b>--61--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 99 m3 a \$3,21 c/m3 Grava Triturada = 150 m3 a \$3,36 c/m3 Subbase = 140 m3 a \$3,16 c/m3	405,35 679,97 552,75	1.638,08	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 21 del mes de octubre, según auxiliar en proceso de trituración N° 003			1.638,08
21/10/2022		<b>--62--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR <i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63% <i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	200,34 80,14	280,47	
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	V ÍVERES Y ALIMENTOS 1 Secretaria = 13% <i>Tarifas</i> Tarifa 0% = 305,02 Tarifa 12% = 21,75	40,07	40,07	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		10,90	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.234.061,58	1.233.730,13



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 28**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.234.061,58	1.233.730,13
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			322,56
	1.1.1.03	BANCOS	322,56		
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			3,27
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	3,27		5,61
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	5,61		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-00003456, se cancela en efectivo.			
21/10/2022		<b>--63--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		420,00	
	1.1.1.03	BANCOS	420,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
	<b>5.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			375,00
	5.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			45,00
	2.1.5.01	IVA VENTAS			
		P/R Se alquila a la empresa GOLDTECH DRILLING SERVICES CIA. LTDA (PNSC), la retroexcavadora, S/F Nro. 001-002-000000078 se cancela con depósito bancario, al banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
22/10/2022		<b>--64--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1.015,91	
	5.2.1.02.01	Combustible	1.015,91		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	CORRIENTES IVA COMPRAS		121,91	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			1.137,82
	1.1.1.03	BANCOS			
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.137,82		
		P/R Compra de combustible a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F Nro. 108-040-001081671, se cancela mediante transferencia con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.235.619,40	1.235.619,40



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 29**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.235.619,40	1.235.619,40
24/10/2022		<b>--65--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		111,61	
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	111,61		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		13,39	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
		<b>DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			119,03
		Cheque N° 458	119,03		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			4,02
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	4,02		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,95
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,95		
		P/R Compra al Sr. Jorge Luis Villegas León, un repuesto para mantenimiento de maquinaria de aros rin 22 5 stark hierro europeo. Se cancela con cheque # 458, S/F Nro. 002-002-000000688			
24/10/2022		<b>--66--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		625,04	
	5.2.1.02.01	Combustible	625,04		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		75,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
		<b>DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			700,04
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	700,04		
		P/R Compra de combustible a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F Nro. 108-040-001082663, se cancela mediante transferencia bancaria con banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.			
25/10/2022		<b>--67--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		294,35	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	294,35		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.236.738,80	1.236.444,45



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 30**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.236.738,80	1.236.444,45
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		9,94	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	9,94		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		4,83	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	4,83		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			276,00
		Material de triturado 3/4, 12 m3; cd/m3 \$23	276,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			33,12
		P/r Según factura Nro. 001-002-000000080, se vende a la Empresa WORLDING S.A, material triturado, se cancela mediante transferencia bancaria al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
25/10/2022		<b>--68--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO- P2		49,95	
		Triturado 3/4			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS			49,95
		TERMINADOS-P2			
		Triturado 3/4 = 12 m3	49,95		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000080 al precio de costo.			
25/10/2022		<b>--69--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		40,20	
	5.2.1.02.01	Repuestos y Accesorios	40,20		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		4,82	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			42,87
		<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,45
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,45		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,70
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	0,70		
		P/R Compra a la empresa IMPORTRACKMAQ CIA LTDA, repuesto de maquinaria. Se cancela en efectivo S/F Nro. 001-083-000002461.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.236.848,54	1.236.848,54



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 31**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.236.848,54	1.236.848,54
<b>25/10/2022</b>		<b>--70--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		474,84	
	5.2.1.02.01	Combustible	474,84		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		56,98	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			531,82
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	531,82		
		P/R Compra de combustible a la empresa PETROCOMERCIAL YANTZAZA, S/F Nro. 094-040-000919574, se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631.			
<b>26/10/2022</b>		<b>--71--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS		25,98	
	5.1.1.15.03	Telecomunicaciones	25,98		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>			
		<b>IVA COMPRAS</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,12	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			28,38
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,71
	2.1.3.04.03	Retención IR 2,75%	0,71		
		P/R Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación, S/F Nro. 001-214-011691455 se cancela en efectivo.			
<b>26/10/2022</b>		<b>--72--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		29,54	
	5.2.1.02.01	Combustible	29,54		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
		<b>IVA COMPRAS</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,54	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			33,08
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-101-000062584, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.237.442,54	1.237.442,54



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"

LIBRO DIARIO

DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° 32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.237.442,54	1.237.442,54
27/10/2022		<b>--73-</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		42,36	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		3,53	
	1.1.5.02.02	IVA retenido 70%	3,53		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		1,16	
	1.1.5.03.04	I.R retenido 2,75%	1,16		
	<b>4.1.2</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.2.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			42,00
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			5,04
		P/R Se alquila a la empresa SIMAR CONSTRUCTORES la retro excavadora, S/F Nro. 001-002-000000081, se cancela en efectivo			
27/10/2022		<b>--74--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		207,36	
	4.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	207,36		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		24,88	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			221,15
		Cheque N° 454	221,15		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			7,46
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	7,46		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,63
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	3,63		
		P/R Compra a la empresa LUBRICADOR ÑIGUEZ (PNC), filtros para mantenimiento y reparación de la maquinaria, se cancela con cheque # 459, S/F Nro. 001-012-000283234			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.237.721,82	1.237.721,82





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 33**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.237.721,82	1.237.721,82
28/10/2022		<b>--75--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 214 m3 Arena lavada= 107 m3 Arena Gruesa lavada = 248 m3 Gravón = 453 m3 Piedra = 11 m3	224,67 132,16 275,68 167,85 13,59	813,95	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación, MOD N° 004	813,95		813,95
28/10/2022		<b>--76--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 214 m3 Arena lavada= 107 m3 Arena Gruesa lavada = 248 m3 Piedra = 11 m3	46,65 27,44 57,24 34,85	169,00	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 004.	2,82		169,00
28/10/2022		<b>--77--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 214 m3 Arena lavada= 107 m3	991,37 583,16	3.591,62	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.242.296,39	1.238.704,77



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 34**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.242.296,39	1.238.704,77
28/10/2022	5.2.1 5.2.01.05	Arena Gruesa lavada = 248 m3 Gravón = 453 m3 Piedra = 11 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre, según registro auxiliar de explotación CIE N° 004	1.216,46 740,67 59,95		3.591,62
		<b>--78--</b>			
28/10/2022	1.1.3 1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 214 m3 Arena lavada= 107 m3 Arena Gruesa lavada = 248 m3 Gravón = 453 m3 a \$ 1,82 c/m3 Piedra = 11 m3	1.262,69 742,76 1.549,38 943,37 76,36	4.574,57	
28/10/2022	5.2.1 5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante la cuarta semana del 24 al 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 004			4.574,57
		<b>--79--</b>			
28/10/2022	5.2.1 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 98 m3 Grava Triturada = 151 m3 Subbase = 130 m3	237,77 405,62 304,15	947,54	
	1.1.3 1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materia Prima Directa Gravón = 455 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°004, del día 28 de octubre del 2022, y se obtiene material-P2, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MPD N° 004.	947,54		947,54
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.247.818,49	1.247.818,49



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 35**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.247.818,49	1.247.818,49
<b>28/10/2022</b>		<b>--80--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.04</b>	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		41,79	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 98 m3	10,49		
		Grava Triturada = 151 m3	17,89		
		Subbase = 130 m3	13,41		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			41,79
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	41,79		
		P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOI N° 004			
<b>28/10/2022</b>		<b>--81--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.04</b>	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		95,49	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 98 m3	23,96		
		Grava Triturada = 151 m3	40,88		
		Subbase = 130 m3	30,65		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			95,49
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	95,49		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración en procesos MOI N° 004			
<b>28/10/2022</b>		<b>--82--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.04</b>	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		594,87	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 98 m3	149,27		
		Grava Triturada = 151 m3	254,65		
		Subbase = 130 m3	190,95		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2			594,87
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 28 de octubre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 004			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.248.550,64	1.248.550,64



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 36**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.248.550,64	1.248.550,64
<b>28/10/2022</b>		<b>--83--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 98 m3 Grava Triturada = 151 m3 Subbase = 130 m3	421,50 719,03 539,16	1.679,69	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 28 del mes de octubre, según auxiliar en proceso de trituration CT N° 004			1.679,69
<b>29/10/2022</b>		<b>--84--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		190,64	
	5.2.1.02.01	Combustible	190,64		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		22,88	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	1.1.1.03	<b>EFFECTIVO</b> BANCOS			213,52
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-003- 0000045323, se cancela mediante transferencia bancaria con banco de Loja.	213,52		
<b>29/10/2022</b>		<b>--85--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		44,64	
	5.2.1.02.01	Combustible	44,64		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		5,36	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	1.1.1.01	<b>DE EFFECTIVO</b> CAJA			50,00
		P/R Compra de combustible a la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F Nro. 1108-040-001085009, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.250.493,85	1.250.493,85



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 37**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.250.493,85	1.250.493,85
<b>30/10/2022</b>		<b>--86--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		285,92	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	204,23		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	81,69		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		40,85	
		1 Secretaria = 13%	40,85		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 305,02			
		Tarifa 12% = 21,75			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		2,61	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			323,59
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			0,78
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	0,78		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			5,00
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	5,00		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-00001896, se cancela en efectivo.			
<b>31/10/2022</b>		<b>--87--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		59,82	
	4.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	59,82		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		7,18	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			63,80
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.250.890,23	1.250.887,03



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°  
38

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.250.890,23	1.250.887,03
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,15
	2.1.5.03.01	Retención 30% IVA	2,15		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,05
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	1,05		
		P/R Compra a la empresa ZONA AUTO ERAZO, Repuestos y herramientas defensas 20.5-25. Se cancela en efectivo S/F Nro. 001-003-000006242			
31/10/2022		<b>--88--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		139,30	
	5.2.1.02.01	Combustible	139,30		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		16,72	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			156,02
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-003-000006242, se cancela en efectivo			
31/10/2022		<b>--89--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES		44,64	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,36	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			40,18
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,36
	2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	5,36		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,46
	2.1.3.04.06	Retención IR 10%	4,46		
		P/r Pago de honorarios profesionales a la Contadora según factura Nro. 001-001-00247			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.251.096,24	1.251.096,24



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 39**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.251.096,24	1.251.096,24
31/10/2022		<b>--90--</b>			
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.01	IVA VENTAS		133,07	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.04	CRÉDITO TRIBUTARIO		674,15	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS			769,45
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA			37,77
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	11,56		
	1.1.5.02.02	IVA retenido 70%	26,21		
		P/R Liquidación del IVA mes de octubre 2022			
31/10/2022		<b>--91--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		162,79	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 46 m3	47,36		
		Arena lavada= 20 m3	24,22		
		Arena Gruesa lavada = 51 m3	55,60		
		Gravón = 88 m3	31,98		
		Piedra = 3 m3	3,63		
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			162,79
	4.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	162,79		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de día 31 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOD, N° 005			
31/10/2022		<b>--92--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		33,80	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 46 m3	9,83		
		Arena lavada= 20 m3	5,03		
		Arena Gruesa lavada = 51 m3	11,54		
		Gravón = 88 m3	6,64		
		Piedra = 3 m3	0,75		
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			33,80
	4.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	33,80		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de día 31 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI, N° 005			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.252.100,41	1.252.100,41



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 40**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.252.100,41	1.252.100,41
31/10/2022		<b>--93--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b>		718,32	
		Materiales Pétreos	<u>718,32</u>		
		Grava lavada= 46 m3	208,98		
		Arena lavada= 20 m3	106,89		
		Arena Gruesa lavada = 51 m3	245,32		
		Gravón = 88 m3	141,10		
		Piedra = 3 m3	16,03		
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	<b>COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1</b>			718,32
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo del día 31 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CIE, N° 005			
31/10/2022		<b>--94--</b>			
	1.1.3	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1</b>		914,91	
		Materiales Pétreos	<u>914,91</u>		
		Grava lavada= 46 m3	266,17		
		Arena lavada= 20 m3	136,15		
		Arena Gruesa lavada = 51 m3	312,46		
		Gravón = 88 m3	179,72		
		Piedra = 3 m3	20,42		
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b>			914,91
		P/R Material extraído durante el día 31 de octubre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT, N° 005.			
31/10/2022		<b>--95--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>		23,00	
		Costos indirectos de explotación	23,00		
	1.1.3	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.06	<b>HERRAMIENTAS MENOR CUANTÍA</b>			23,00
		P/R Consumo de herramientas menor al respectivo costo de explotación por distribuir.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.253.756,64	1.253.756,64





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 41**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.253.756,64	1.253.756,64
<b>31/10/2022</b>		<b>--96--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		539,49	
	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		65,55	
	5.1.1.02.01	Aporte Patronal IESS	65,55		
	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	44,96	86,62	
	5.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	41,66		
	5.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXTPLOTACIÓN MINERA <i>Mano de Obra Indirecta</i> <i>Mano de Obra Directa</i>	<u>3.585,75</u> <u>1.091,77</u>	4.677,51	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS Ch. 455 al Ch. 462	3.721,31		3.721,31
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS			887,69
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			760,17
	2.1.3.08.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	342,47		
	2.1.3.08.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	267,64		
	2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar P/r El pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	150,06		
<b>01/11/2022</b>		<b>--97--</b>			
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		31.585,46	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		1.066,18	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1.066,18		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		518,28	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	518,28		
	<b>5.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.1	VENTAS			29.616,00
		Grava triturada 1.5 "A2" = 432 m3 a \$15,50 cd/ m3	6.696,00		
		Arena gruesa lavada 0-12 mm = 1980 m3 a \$9 cd/m3	17.820,00		
		Grava lavada = 600 m3 a \$ 8,50 c/m3	5.100,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.292.295,74	1.288.741,82



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 42**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.292.295,74	1.288.741,82
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			3.553,92
		P/r Según factura 001-002-000000082, se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales pétreos, se da a crédito, con un plazo de 30 días.			
<b>01/11/2022</b>		<b>--98--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		16.243,75	
		Arena gruesa lavada 0-12 mm	12.601,06		
		Grava lavada 10-30 mm	3.642,69		
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		1.762,80	
		Grava triturada 1.5 "A2	1.762,80		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			16.243,75
		Arena gruesa lavada 1980 m3	12.601,06		
		Grava lavada 600 m3	3.642,69		
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2			1.762,80
		Grava triturada = 432 m3	1.762,80		
		P/r Venta del material pétreo según factura 001-002-000000080 al precio de costo.			
<b>01/11/2022</b>		<b>--99--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		367,07	
	5.2.1.02.01	Combustible	367,07		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		44,05	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			411,12
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	411,12		
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-101-000063140, se cancela mediante transferencia bancaria			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.310.951,78	1.310.951,78



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 43**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.310.951,78	1.310.951,78
<b>01/11/2022</b>		<b>--100--</b>			
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.628,23	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		122,47	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	122,47		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		59,54	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	59,54		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			3.402,00
		Subbase clase2 = 252 m3 a \$13,50 cd/m3	3.402,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			408,24
		P/r Según factura 001-002-000000083, se vende a la Empresa AURELIAN MENOR S.A, materiales pétreos, se da a crédito, con un plazo de 30 días			
<b>01/11/2022</b>		<b>--101--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		1.016,92	
		Subbase clase2 = 252 m3	1.016,92		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2			1.016,92
		Subbase clase2 = 252 m3	1.016,92		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000083 al precio de costo.			
<b>03/11/2022</b>		<b>--102--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		91,12	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	91,12		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		10,93	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			97,18
		Cheque N° 463	97,18		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.315.880,99	1.315.876,11



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 44**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.315.880,99	1.315.876,11
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,28
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	3,28		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,59
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,59		
		P/R Compra a la empresa LUBRICADOR IÑIGUEZ (PNC), filtros para mantenimiento y reparación de la maquinaria, se cancela con cheque # 463, S/F Nro. 001-016-000119948			
<b>04/11/2022</b>		<b>--103--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS		31,16	
	5.1.1.15.04	Internet	31,16		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,74	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			34,90
		P/R pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 31 de noviembre del año 2022, S/F Nro.002-002-000026517			
<b>04/11/2022</b>		<b>--104--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		157,11	
	5.2.1.02.01	Combustible	157,11		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		18,85	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			175,97
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-105-000000915, se cancela en efectivo			
<b>04/11/2022</b>		<b>--105--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		621,56	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 157 m3	164,40		
		Arena lavada = 80 m3	98,55		
		Arena Gruesa lavada= 187 m3	207,33		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.316.713,41	1.316.091,85



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 45**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.316.713,41	1.316.091,85
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	Gravón = 376 m3 Piedra = 10 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 4 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 006	138,96 12,32  621,56		621,56
04/11/2022		<b>--106--</b>			
	5.2.1 5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 157 m3 Arena lavada = 80 m3 Arena Gruesa lavada= 187 m3 Gravón = 376 m3 Piedra = 10 m3	   34,13 20,46 43,05 28,85 2,56	129,05	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 4 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 006	   129,05		129,05
04/11/2022		<b>--107--</b>			
	5.2.1 5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 157 m3 Arena lavada = 80 m3 Arena Gruesa lavada= 187 m3 Gravón = 376 m3 Piedra = 10 m3	   742,78 445,28 936,75 627,84 55,66	2.808,31	
	5.2.1 5.2.1.05	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 4 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CIE N° 006			2.808,31
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.319.650,78	1.319.650,78



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 46**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.319.650,78	1.319.650,78
<b>04/11/2022</b>		<b>--108--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 157 m3 Arena lavada = 80 m3 Arena Gruesa lavada= 187 m3 Gravón = 376 m3 Piedra = 10 m3	941,31 564,29 1.187,13 795,65 70,54	3.558,92	
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante el día 1 al 4 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 006			3.558,92
<b>04/11/2022</b>		<b>--109--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 139 m3	236,99 413,45 320,86	971,29	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 459 m3 P/R Destino de materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°005, del día 04 de noviembre del año 2022, se registra material-P2 obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 005	971,29		971,29
<b>04/11/2022</b>		<b>--110--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 139 m3	10,20 17,79 13,81	41,79	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.324.222,78	1.324.180,99



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 47**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.324.222,78	1.324.180,99
	5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b> Mano de Obra <i>Mano de Obra Directa</i> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 04 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 005	41,79		41,79
<b>04/11/2022</b>	<b>5.2.1</b> 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2</b> Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 139 m3		95,49	
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b> Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i> P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 04 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 005	95,49		95,49
<b>04/11/2022</b>	<b>5.2.1</b> 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2</b> Materiales Pétreos Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 139 m3	146,11 254,90 197,81	598,82	
	5.2.1 5.2.1.06	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2</b> P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 04 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 005.			598,82
<b>04/11/2022</b>	<b>1.1.3</b> 1.1.3.14	<b>INVENTARIOS</b> <b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2</b> Triturado 3/4= 99 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 139 m3	416,59 726,78 564,02	1.707,39	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.326.624,48	1.324.917,09



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 48**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.325.636,24	1.324.066,40
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2			1.569,84
		P/R Material triturado del día 04 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT N° 005			
<b>04/11/2022</b>		<b>--114--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		109,76	
	5.2.1.02.01	Combustible	109,76		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		13,17	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			122,93
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Angel Gustavo S/F Nro.001-002-0003563, se cancela en efectivo			
<b>04/11/2022</b>		<b>--115--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		348,15	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	248,68		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	99,47		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		49,74	
		1 Secretaria = 13%	49,74		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 363,39			
		Tarifa 12% = 34,50			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		4,14	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			394,70
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	394,70		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,24
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,24		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			6,09
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	6,09		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-00057743, se cancela en mediante transferencia bancaria.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.327.149,44	1.327.149,44





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 49**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.327.149,44	1.327.149,44
<b>05/11/2022</b>		<b>--116--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		71,43	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	71,43		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		8,57	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			76,18
		Cheque N° 464	76,18		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,57
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,57		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,25
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,25		
		P/R Compra la empresa AUTOPARTES DON QUIZHPE, aceite rando hidráulico ISO 68, S/F Nro. 001-002-000025539			
<b>05/11/2022</b>		<b>--117--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		125,37	
	5.2.1.02.01	Combustible	125,37		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		15,04	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			140,41
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel S/F Nro.001-103-000298015.			
<b>07/11/2022</b>		<b>--118--</b>			
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS		771,55	
		Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737	771,55		
	<b>5.1.2</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	5.1.2.01	INTERESES PAGADOS		243,09	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.014,64
		Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737	1014,64		
		P/R Pago de la cuota del mes de octubre del préstamo con la Coopmego, se debita directamente de la cuenta.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.328.384,49	1.328.384,49



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 50**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.328.384,49	1.328.384,49
<b>08/11/2022</b>		<b>--119--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		6,07	
	4.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	6,07		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		0,73	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			6,48
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			0,22
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	0,22		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,11
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	0,11		
		P/R Compra a la empresa FERROPITA, repuestos y accesorios, Se cancela en efectivo S/F Nro.002-003-000001717			
<b>09/11/2022</b>		<b>--120--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1		251,45	
		Pago por servicios de energía eléctrica 314,31 x 80%	251,45		
	4.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2		62,86	
		Pago por servicios de energía eléctrica 314,31 x 20%	62,86		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			314,31
		Cheque N° 465	314,31		
		P/R Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, por el servicio de energía mes de octubre, se cancela con cheque # 473, S/F Nro. 001-003-003021583			
<b>09/11/2022</b>		<b>--121--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		43,22	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.328.748,82	1.328.705,60



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 51**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.328.748,82	1.328.705,60
	5.2.1.02.01	Combustible	43,22		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,19	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			48,41
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-104-000422941, se cancela en efectivo			
<b>10/11/2022</b>		<b>--122--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		404,21	
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	404,21		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		48,51	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			445,65
		Cheque N° 466	445,65		
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			7,07
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	7,07		
		P/R Compra a la empresa a la empresa IASA S.A, repuestos y accesorios, Se cancela con cheque #474, S/F Nro. 035-001-000000608			
<b>11/11/2022</b>		<b>--123--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1.252,90	
	5.2.1.02.01	Combustible	1.252,90		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		150,35	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.403,25
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.403,25		
		P/R Se adquiere a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro.108-040-001090840.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.330.609,98	1.330.609,98



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 52**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.330.609,98	1.330.609,98
<b>11/11/2022</b>		<b>--124--</b>			
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR		53,69	
	2.1.5.03.01	Retención 30% IVA	45,71		
	2.1.5.03.02	RETENCION 70% IVA	2,62		
	2.1.5.03.03	Retención 100% IVA	5,36		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR		76,04	
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	70,00		
	2.1.5.04.04	Retención IR 2,75%	1,57		
	2.1.5.04.06	Retención IR 10%	4,46		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			129,72
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	129,72		
		P/R Pago de las obligaciones tributarias del mes de octubre.			
<b>11/11/2022</b>		<b>--125--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		776,95	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 214 m3	221,00		
		Arena lavada = 100 m3	121,49		
		Arena Gruesa lavada = 235 m3	256,96		
		Gravón = 447 m3	162,92		
		Piedra = 12 m3	14,58		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			776,95
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			
	5.2.1.01.02	Mano de Obra	776,95		
		<u>Mano de Obra Directa</u>			
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 07 al 11 de noviembre del 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 007			
<b>11/11/2022</b>		<b>--126--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		161,32	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 214 m3	45,89		
		Arena lavada = 100 m3	25,23		
		Arena Gruesa lavada = 235 m3	53,35		
		Gravón = 447 m3	33,83		
		Piedra = 12 m3	3,03		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.331.677,97	1.331.516,65



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 53**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.331.677,97	1.331.516,65
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			161,32
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i>	161,32		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 07 al 11 de noviembre del, según registro auxiliar de explotación MOI N° 007			
11/11/2022		<b>--127--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		3.510,39	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 214 m3	998,50		
		Arena lavada = 100 m3	548,93		
		Arena Gruesa lavada = 235 m3	1.160,98		
		Gravón = 447 m3	736,11		
		Piedra = 12 m3	65,87		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			3.510,39
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 07 al 11 de noviembre según registro auxiliar CIE, N° 007			
11/11/2022		<b>--128--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		4.448,66	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 214 m3 a \$5,17 c/m3	1.265,38		
		Arena lavada = 100 m3 a \$6,09 c/m3	695,65		
		Arena Gruesa lavada = 235 m3 a \$5,48 c/m3	1.471,29		
		Gravón = 447 m3 a \$1,83 c/m3	932,86		
		Piedra = 12 m3 a \$6,09 c/m3	83,48		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P1			4.448,66
		P/R Material extraído durante la primera semana del 07 al 11 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 007			
11/11/2022		<b>--129--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		959,99	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.340.597,00	1.339.637,01



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 54**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.340.597,00	1.339.637,01
	1.1.3	Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 155 m3 Subbase = 140 m3	217,85 415,38 326,77		
	1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 460 m3  P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°006, del día 11 de noviembre del 2022, se registra el material-P2 obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 005	959,99		959,99
11/11/2022		<b>--130--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 155 m3 Subbase = 140 m3	9,48 18,08 14,23	41,79	
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			41,79
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u>  P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 11 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 006	41,79		
11/11/2022		<b>--131--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 155 m3 Subbase = 140 m3	21,67 41,32 32,50	95,49	
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			95,49
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u>  P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 11 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 006	95,49		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.340.734,29	1.340.734,29



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°55**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.340.734,29	1.340.734,29
<b>11/11/2022</b>		<b>--132--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 155 m3 Subbase = 140 m3	135,89 259,10 203,83	598,82	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 11 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración N° 006			598,82
<b>11/11/2022</b>		<b>--133--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 155 m3 Subbase = 140 m3	384,88 733,88 577,33	1.696,09	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 11 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración N° 006			1.696,09
<b>11/11/2022</b>		<b>--134--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		103,15	
	5.2.1.02.01	Combustible	103,15		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		12,38	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			115,53
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-103-000300244, se cancela en efectivo.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.343.144,72	1.343.144,72



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°56**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.343.144,72	1.343.144,72
<b>11/11/2022</b>		<b>--135--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		246,14	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	175,81		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	70,33		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		35,16	
		1 Secretaria = 13%	35,16		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 225,40			
		Tarifa 12% = 50,90			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		6,71	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			281,69
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	281,69		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,01
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,01		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,31
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	4,31		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 001-002-0006754, se cancela en mediante transferencia bancaria.			
<b>12/11/2022</b>		<b>--136--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		37,5	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	37,5		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.343.470,23	1.343.432,73





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°57**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.343.470,23	1.343.432,73
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		4,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	CAJA			39,99
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,35
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,35		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,66
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	0,66		
		P/R Compra a la empresa AUTOREPUESTOS QUEZADA (PNC), repuestos para el mantenimiento de maquinaria, Se cancela en efectivo, S/F Nro. 001-002-000002330.			
<b>12/11/2022</b>		<b>--137--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		110,13	
	5.2.1.02.01	Combustible	110,13		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		13,22	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			123,34
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-103-000300248 se cancela en efectivo.			
<b>15/11/2022</b>		<b>--138--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS		887,69	
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		150,06	
	2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar	150,06		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.037,75
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.037,75		
		P/R Pago de las obligaciones tributarias del mes de octubre según transferencia bancaria con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
		<b>SUMAS Y COMPRAS</b>		1.344.635,82	1.344.635,82



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°58**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.344.635,82	1.344.635,82
<b>15/11/2022</b>		<b>--139--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1 Pago por servicio de agua potable 2,21 x 80%	1,77	1,77	
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2 Pago por servicio de agua potable 2,21 x 20%	0,44	0,44	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/R Se cancela al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Pangui, por servicio básico de agua potable, se cancela en efectivo, S/F Nro.001-002-000397953			2,21
<b>15/11/2022</b>		<b>--140--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		28,00	
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	28,00		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,36	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			30,87
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,49
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75% P/R Compra a la empresa TRACTO PARTES S.A., repuesto de maquinaria, cruceta red 4 31/32" 4 21/32. Se cancela en efectivo S/F Nro. 012-001-000004381	0,49		
<b>15/11/2022</b>		<b>--141--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		41,82	
	5.2.1.02.01	Combustible	41,82		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,02	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-103-000301103, se cancela en efectivo.			46,84
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.344.716,23	1.344.716,23



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°59**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.344.716,23	1.344.716,23
<b>16/11/2022</b>		<b>--142--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		896,00	
	<b>4.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	5.1.3.02	SERVICIO DE LIMPIEZA			800,00
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.01	IVA VENTAS			96,00
		P/R Contrato con el Gobierno Parroquial del Ideal, por servicios de limpieza, S/F Nro.001-002-000000084, a crédito con plazo de 20 días.			
<b>16/11/2022</b>		<b>--143--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.120,00	
	<b>4.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			1.000,00
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			120,00
		P/R Se alquila al Gobierno Parroquial del Ideal, la excavadora de orugas para el mantenimiento de la vía agrícola, S/F Nro. 001-002-000000085 se da a crédito con plazo de 20 días.			
<b>16/11/2022</b>		<b>--144--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		40,19	
	5.2.1.02.01	Combustible	40,19		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		4,82	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			45,01
		P/R a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro. 108-040-001093379, se cancela en efectivo			
<b>17/11/2022</b>		<b>--145--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		273,58	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.347.050,82	1.346.777,24



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°60**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.347.050,82	1.346.777,24
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	195,41		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	78,17		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	<b>VÍVERES Y ALIMENTOS</b>		39,08	
		1 Secretaria = 13%	39,08		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 244,87			
		Tarifa 12% = 67,79			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	<b>IVA COMPRAS</b>		8,13	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	<b>BANCOS</b>			313,57
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	313,57		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	<b>RETENCIÓN IVA POR PAGAR</b>			2,44
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,44		
	2.1.3.04	<b>RETENCIÓN IR POR PAGAR</b>			4,79
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	4,79		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro.001-002-0006795, se cancela en mediante transferencia bancaria, con n banco de Loja.			
<b>17/11/2022</b>		<b>--146--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>		549,60	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	549,60		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	<b>IVA COMPRAS</b>		65,95	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	<b>BANCOS</b>			605,93
		Cheque N° 467	605,93		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	<b>RETENCIÓN IR POR PAGAR</b>			9,62
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	9,62		
		P/R Compra la empresa RYC S A, filtros de combustible, S/F Nro. 007-004-000005972			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.347.713,59	1.347.713,59



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°61**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.347.713,59	1.347.713,59
<b>18/11/2022</b>		<b>--147--</b>			
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>				
	1.1.1.03	BANCOS		350,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	350,00		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			312,50
		Triturado 3/4 = 12 m3 a \$26.0416 cd/m3	312,50		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			37,50
		P/r Se vende al Sr. Moreno Álvarez Wualter Augusto (PNSC), materiales pétreos. Se cancela con depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte.2900933631 S/F Nro. 001-002-000000086.			
<b>18/11/2022</b>		<b>--148--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		50,43	
		Polvo en piedra	50,43		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2			50,43
		Triturado 3/4 = 12 m3	50,43		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro.001-002-000000086 al precio de costo.			
<b>18/11/2022</b>		<b>--149--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		29,50	
	5.2.1.02.01	Combustible	29,50		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,54	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			33,04
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro.001-101-000064532, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.348.147,06	1.348.147,06



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°62**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.348.147,06	1.348.147,06
<b>18/11/2022</b>		<b>--150--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		88,84	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	88,84		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	<b>1.1.5</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		10,66	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			94,75
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			3,20
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	3,20		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,55
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,55		
		P/R Se adquiere a la empresa LUBRICADORA Y LAVADORA LA ESMERALDA (PNC), 1filtro de combustible PH4403 F. ACEITE = P554403, se cancela en efectivo, S/F 001-003-000050296			
<b>18/11/2022</b>		<b>--151--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		776,95	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	227,48		
		Arena lavada = 99 m3	119,35		
		Arena Gruesa lavada = 233 m3	252,80		
		Gravón = 447 m3	161,66		
		Piedra = 13 m3	15,67		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINER			776,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra	776,95		
		<i>Mano de Obra Directa</i>			
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 008			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.349.023,51	1.349.023,51



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°63**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.349.023,51	1.349.023,51
<b>18/11/2022</b>		<b>--152--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		161,32	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	47,23		
		Arena lavada = 99 m3	24,78		
		Arena Gruesa lavada = 233 m3	52,49		
		Gravón = 447 m3	33,57		
		Piedra = 13 m3	3,25		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			161,32
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	161,32		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 008.			
<b>18/11/2022</b>		<b>--153--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		3.510,39	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	1.027,79		
		Arena lavada = 99 m3	539,22		
		Arena Gruesa lavada = 233 m3	1.142,17		
		Gravón = 447 m3	730,40		
		Piedra = 13 m3	70,81		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			3.510,39
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre, según registro auxiliar explotación CIE, N° 008			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.352.695,22	1.352.695,22



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°64**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.352.695,22	1.352.695,22
<b>18/11/2022</b>		<b>--154--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		4.448,66	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 222 m3	1.302,50		
		Arena lavada = 99 m3	683,35		
		Arena Gruesa lavada = 233 m3	1.447,45		
		Gravón = 447 m3	925,62		
		Piedra = 13 m3	89,73		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1			4.448,66
		P/R Material extraído durante la segunda semana del 14 al 18 de noviembre 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 008			
<b>18/11/2022</b>		<b>--155--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P2		969,11	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 86 m3	202,85		
		Grava Triturada = 168 m3	438,73		
		Subbase = 144 m3	327,53		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			969,11
		<u>Materia Prima Directa</u>			
		Gravón= 468 m3	969,11		
		P/R Destino del material pétreo para la respectiva trituración según orden de requisición N°007, del día 18 de noviembre del 2022, y se obtiene el material-P2, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 007			
<b>18/11/2022</b>		<b>--156--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		41,79	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 86 m3	8,75		
		Grava Triturada = 168 m3	18,92		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.358.154,77	1.358.112,98





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°65**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.358.154,77	1.358.112,98
	5.2.1	Subbase = 144 m3	14,12		
	5.2.1.01	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01.0	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u>	41,79		41,79
		P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 18 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 007			
18/11/2022		<b>--157--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos		95,49	
		Triturado 3/4= 86 m3	19,99		
		Grava Triturada = 168 m3	43,23		
		Subbase = 144 m3	32,27		
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u>	95,49		95,49
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 18 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 007			
18/11/2022		<b>--158--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos		598,82	
		Triturado 3/4= 86 m3	125,34		
		Grava Triturada = 168 m3	271,09		
		Subbase = 144 m3	202,38		
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2			598,82
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 18 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 007			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.358.849,08	1.358.849,08



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°66**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.358.849,08	1.358.849,08
<b>18/11/2022</b>		<b>--159--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 86 m3 Grava Triturada = 168 m3 Subbase = 144 m3	356,93 771,97 576,31	1.705,21	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 18 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT N° 007			1.705,21
<b>18/11/2022</b>		<b>--160--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR <i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63% <i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	185,91 74,36	260,27	
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS 1 Secretaria = 13% <i>Tarifas</i> Tarifa 0% = 187,57 Tarifa 12% = 67,79	37,18	37,18	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		8,13	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	298,59		298,59
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,44
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,44		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,55
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75% P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 002-002-00034567, se cancela en mediante transferencia bancaria, con n banco de Loja.	4,55		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.360.859,88	1.360.859,88



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N° 67**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.360.859,88	1.360.859,88
<b>19/11/2022</b>		<b>--161--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		1.168,88	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	1168,88		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		39,46	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	39,456		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		19,18	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	19,18		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.096,00
		Arena lavada =56 m3 a \$11 cd/m3	616,00		
		Grava lavada = 48 m3 a \$ 10 cd/m3	480,00		
		<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			131,52
		P/r .- Se vende a la empresa CONSTRUCTORA Y CONSULTORA TJS CIA. LTDA, materiales pétreos. Se cancela con depósito bancario al banco de Loja Cta. Cte., S/F Nro. 001-002-000000087.			
<b>19/11/2022</b>		<b>--162-</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		679,23	
		Arena lavada	392,00		
		Grava lavada	287,23		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			679,23
		Arena lavada= 56 m3	392,00		
		Grava lavada = 48 m3	287,23		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000086 al precio de costo.			
<b>19/11/2022</b>		<b>--163--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1233,98	
	5.2.1.02.01	Combustible	1233,98		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.364.000,61	1.362.766,63



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°68**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.364.000,61	1.362.766,63
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		148,08	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.382,05
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1382,05		
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-103-000302246, se cancela en efectivo.			
<b>21/11/2022</b>		<b>--164--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
		<b>DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02	Combustible		491,07	
	5.2.1.02.01	Combustible	491,07		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		58,93	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			523,73
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	523,73		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			17,68
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	17,68		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			8,59
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	8,59		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro. 002-001-000001995 se cancela mediante transferencia bancaria			
<b>23/11/2022</b>		<b>--165--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		54,28	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		1,83	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1,83		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		0,89	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	0,89		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
		<b>VENTAS</b>			
	4.1.1.01	Arena lavada mm = 2 m3 a \$25,45 cd/m3	50,90		50,90
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.364.755,69	1.364.749,58



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°69**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.364.755,69	1.364.749,58
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3.01</b>	<b>CORRIENTES</b>			
		IVA VENTAS			6,11
		P/r Se vende a la empresa CONSGASOCI S.A.S. (SIC), materiales pétreos. Se cancela en efectivo, S/F Nro.001-002-000000088.			
<b>23/11/2022</b>		<b>--166--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	<b>5.2.2.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS MATERIAL</b>			
		OBTENIDO-P1		14,04	
		Arena lavada	14,04		
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	<b>1.1.3.13</b>	<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS</b>			
		TERMINADOS-P1			14,04
	<b>1.1.3.13.04</b>	Arena lavada= 2 m3	14,04		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000088 al precio de costo.			
<b>23/11/2022</b>		<b>--167--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.02</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
		DISTRIBUIR		127,68	
	<b>5.2.1.02.01</b>	Combustible	127,68		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	<b>1.1.5.01</b>	IVA COMPRAS		15,32	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1.03</b>	BANCOS			136,17
	<b>1.1.1.03.01</b>	Banco de Loja Cta. Cte.	136,17		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	<b>2.1.3.03</b>	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			4,60
	<b>2.1.3.03.01</b>	Retención 30% IVA	4,60		
	<b>2.1.3.04</b>	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,23
	<b>2.1.3.04.02</b>	Retención IR 1,75%	2,23		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro.002-001-000002073, se cancela mediante transferencia bancaria.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.364.912,69	1.364.912,69



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°70**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.364.912,69	1.364.912,69
<b>25/11/2022</b>		<b>--168--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		776,95	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada = 203 m3	214,24		
		Arena lavada = 92 m3	114,23		
		Arena Gruesa lavada = 234 m3	261,49		
		Gravón = 462 m3	172,09		
		Piedra = 12 m3	14,90		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			776,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	776,95		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre 2022, según registro auxiliar de explotación MOD, N° 009			
<b>25/11/2022</b>		<b>--169--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		161,32	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada = 203 m3	44,48		
		Arena lavada = 92 m3	23,72		
		Arena Gruesa lavada = 234 m3	54,29		
		Gravón = 462 m3	35,73		
		Piedra = 12 m3	3,09		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			161,32
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	161,32		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 009			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.365.850,96	1.365.850,96



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°71**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.365.850,96	1.365.850,96
<b>25/11/2022</b>		<b>--170--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada = 203 m3 Arena lavada = 92 m3 Arena Gruesa lavada = 234 m3 Gravón = 462 m3 Piedra = 12 m3	967,99 516,11 1.181,44 777,53 67,32	3.510,39	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación N° 009			3.510,39
<b>25/11/2022</b>		<b>--171--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada = 203 m3 Arena lavada = 92 m3 Arena Gruesa lavada = 234 m3 Gravón = 462 Piedra = 12 m3	1.226,71 654,06 1.497,22 985,35 85,31	4.448,66	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 009			4.448,66
<b>25/11/2022</b>		<b>--172--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 201 m3 Subbase = 100 m3	214,03 529,21 229,32	972,55	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.374.782,55	1.373.810,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°72**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.374.782,55	1.373.810,00
	<b>1.1.3</b> 1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón=456 m3  P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°008, del día 25 de noviembre del 2022, y se registra el material-P2 obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 008	972,55		972,55
<b>25/11/2022</b>		<b>--173--</b>			
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCES- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 201 m3 Subbase = 100 m3	9,20 22,74 9,85	41,79	
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u>  P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 008.	41,79		41,79
<b>25/11/2022</b>		<b>--174--</b>			
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 201 m3 Subbase = 100 m3	21,01 51,96 22,52	95,49	
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u>  P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 008.	95,49		95,49
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.374.919,84	1.374.919,84





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°73**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.374.919,84	1.374.919,84
<b>25/11/2022</b>		<b>--175--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 201 m3 Subbase = 100 m3	131,78 325,84 141,19	598,82	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 008			598,82
<b>25/11/2022</b>		<b>--176--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 90 m3 Grava Triturada = 201 m3 Subbase = 100 m3	376,02 929,75 402,88	1.708,65	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 25 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT. N° 008			1.708,65
<b>25/11/2022</b>		<b>--177--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		152,44	
	5.2.1.02.01	Combustible	152,44		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	CORRIENTES IVA COMPRAS		18,29	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
	1.1.1.03	DE EFFECTIVO BANCOS			170,73
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631 P/R Compra de combustible a PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F Nro. 001-102-00023563	170,73		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.377.398,04	1.377.398,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°74**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.377.398,04	1.377.398,04
<b>26/11/2022</b>		<b>--178--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS		26,02	
	5.1.1.15.03	Telecomunicaciones	26,02		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,12	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			28,43
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,72
	2.1.3.04.04	I.R retenido 2,75%	0,72		
		P/R Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación del mes de noviembre, S/F Nro. 001-214-011965613, se cancela en efectivo			
<b>27/11/2022</b>		<b>--179--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		136,00	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	97,14		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS	38,86		
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%			
		<i>Alimentación de Costos Indirectos de Explotación</i>		19,43	
		1 Secretaria = 13%	19,43		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 122,76	103,33		
		Tarifa 12% = 32,67	32,67		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,92	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			155,79
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	155,79		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.377.586,53	1.377.582,97



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°75**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.377.586,53	1.377.582,97
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,18
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,18		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,38
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,38		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 001-002-00023672, se cancela en mediante transferencia bancaria.			
28/11/2022		<b>--180--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.01	DISTRIBUIR		203,89	
	5.2.1.01.01	Combustible	203,89		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		24,47	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		<b>BANCOS</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			217,45
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	217,45		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			7,34
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	7,34		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,57
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	3,57		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/ F Nro. 002-001-000002207.			
29/11/2022		<b>--181--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		821,43	
	5.2.1.02.02	Repuestos y Accesorios	821,43		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		98,57	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		<b>BANCOS</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			876,05
		Cheque N° 468	876,05		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.378.734,88	1.378.690,93



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°76**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.378.734,88	1.378.690,93
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			29,57
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	29,57		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			14,38
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	14,38		
		P/R Compra a la empresa LLANTAS CARLITO (PNSC), 2 llantas 12 580R18 MAXAN, se cancela con cheque # 481, S/F Nro.001-001-000000444			
<b>29/11/2022</b>		<b>--182--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		73,84	
	4.2.1.02.01	Combustible	73,84		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		8,86	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			78,75
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,66
	2.1.5.03.01	Retención 30% IVA	2,66		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,29
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	1,29		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/ F° 002-005-000001495, se cancela en efectivo.			
<b>30/11/2022</b>		<b>--183--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		31.585,46	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	31.585,46		
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			31.585,46
		P/R la empresa Aurelian Ecuador S.A, abona pago de una deuda pendiente mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.410.403,04	1.410.403,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°77**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.410.403,04	1.410.403,04
<b>30/11/2022</b>		<b>--184--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		3.628,23	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	3.628,23		
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			3.628,23
		P/R la empresa Aurelian Menor S.A, abona pago de una deuda pendiente mediante depósito bancario Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>30/11/2022</b>		<b>--185--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		396,74	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		13,39	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	13,39		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		6,51	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	6,51		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			372,00
		Arena gruesa lavada = 3 m a \$1 cd/m	3,00		
		Grava lavada = 3 m a \$1 cd/m	3,00		
		Arena lavada = 5 m3 a \$18 cd/m3	90,00		
		Arena lavada = 12 m3 a \$23 cd/m3	276,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			44,64
		P/r Se vende a la empresa WORLDING S.A, materiales pétreos. Se cancela mediante transferencia bancaria, S/F Nro. 001-002-000000090.			
<b>30/11/2022</b>		<b>--186--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		123,71	
		Arena gruesa lavada 0,6 mm	1,50		
		Grava lavada 25-30 mm	3,00		
		Arena fina 0,6 mm	35,06		
		Arena lavada 0,6 mm	84,15		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.414.571,62	1.414.447,91



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°78**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.414.571,62	1.414.447,91
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1			123,71
		Arena gruesa lavada = 3 m	1,50		
		Grava lavada = 3 m	3,00		
		Arena lavada = 5 m3	35,06		
		Arena lavada = 12 m3	84,15		
		P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000090 al precio de costo.			
<b>30/11/2022</b>		<b>--187--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1.214,62	
	5.2.1.02.01	Combustible	1.214,62		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		145,75	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	1.1.1.03	<b>EFFECTIVO</b> BANCOS			1.360,37
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.360,37		
		P/R Compra de combustible al Sr. Armijos Ramón Ángel Gustavo S/F Nro. 001-104- 000432433, se cancela mediante transferencia con Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>30/11/2022</b>		<b>--188--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES		44,64	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		5,36	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	1.1.1.01	<b>EFFECTIVO</b> CAJA			40,18
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	2.1.3.02	<b>CORRIENTES</b> RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,36
	2.1.3.02.03	Retención 100% IVA	5,36		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,46
	2.1.3.03.06	Retención IR 10%	4,46		
		P/r Honorarios profesionales a la Contadora del mes de noviembre, S/F Nro. 001-001-00248, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.415.981,99	1.415.981,99



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°79**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.415.981,99	1.415.981,99
30/11/2022		<b>--189--</b>			
	2.1.3	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS		4.397,93	
	1.1.5	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS			1.000,37
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA			1.243,33
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1.243,33		
	1.1.5.04	CRÉDITO TRIBUTARIO			674,51
	2.1.3	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.02	IVA POR PAGAR			1.479,73
		P/R Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022			
30/11/2022		<b>--190--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		466,17	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada =129 m3 a \$1,03 c/m3	132,72		
		Arena lavada = 63 m3 a \$1,21 c/m3	76,25		
		Arena Gruesa lavada = 130 m3 a \$1,09 c/m3	141,61		
		Gravón = 295 m3 a \$0,36 c/m3	107,12		
		Piedra = 7 m3 a \$1,21 c/m3	8,47		
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			466,17
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	466,17		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo del día 28 al 30 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 010			
30/11/2022		<b>--191--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		96,79	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada =129 m3	27,56		
		Arena lavada = 63 m3	15,83		
		Arena Gruesa lavada = 130 m3	29,40		
		Gravón = 295 m3	22,24		
		Piedra = 7 m3	1,76		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.420.942,88	1.420.846,09



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°80**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.420.942,88	1.420.846,09
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			96,79
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i>	96,79		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo del día 28 al 30 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 010			
<b>30/11/2022</b>		<b>--192--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		2.106,23	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada =129 m3	599,63		
		Arena lavada = 63 m3	344,52		
		Arena Gruesa lavada = 130 m3	639,83		
		Gravón = 295 m3	483,97		
		Piedra = 7 m3	38,28		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			2.106,23
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo del día 28 al 30 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación, N° 010			
<b>30/11/2022</b>		<b>--193--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		2.669,19	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada =129 m3	759,90		
		Arena lavada = 63 m3	436,61		
		Arena Gruesa lavada = 130 m3	810,84		
		Gravón = 295 m3	613,33		
		Piedra = 7 m3	48,51		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1			2.669,19
		P/R Material extraído durante el día 28 al 30 de noviembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación, CT N° 010			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.425.718,31	1.425.718,31





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°81**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.425.718,31	1.425.718,31
<b>30/11/2022</b>		<b>--194--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		539,49	
	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		65,55	
	5.1.1.02.01	Aporte Patronal IESS	65,55		
	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		86,62	
	5.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	44,96		
	5.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	41,66		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.01.</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b>		4.677,51	
		<i>Mano de Obra Directa</i>	3.585,75		
		<i>Mano de Obra Indirecta</i>	1.091,77		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			3.721,31
		Cheque. 468 al 475	3.721,31		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS			887,69
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.11	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			760,17
	2.1.3.11.02	Décimo Tercer Sueldo por pagar	342,47		
	2.1.3.11.03	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	267,64		
	2.1.3.11.04	Fondos de Reserva por pagar	150,06		
		P/r El pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos			
<b>01/12/2022</b>		<b>--195--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		5.713,66	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	5.713,66		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		475,90	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 70%	475,90		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		155,80	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 2,75%	155,80		
	<b>4.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			5.665,50
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.437.432,84	1.436.752,98



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°82**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.437.432,84	1.436.752,98
	2.1.5.01	IVA VENTAS P/R Se alquila a la empresa BOGAPACKAGING (PNC) la excavadora DOOSAN 225LC, la retroexcavadora, S/F Nro. 001-002-000000092, se cancela con depósito bancario			679,86
<b>01/12/2022</b>		<b>--196--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02	DISTRIBUIR		219,00	
	5.2.1.02.01	Combustible	219,00		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		26,28	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			233,56
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	233,56		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			7,88
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	7,88		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,83
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	3,83		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/ F Nro. 002-001-000002347, se cancela mediante transferencia bancaria			
<b>02/12/2022</b>		<b>--197--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA		128,44	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		15,41	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			141,60
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,25
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,25		
		P/R Se adquiere al Sr. Luzuriaga Espinoza Guido Honorio (CE), materiales de oficina, S/F Nro. 003-002-000095536, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.437.821,97	1.437.821,97



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°83**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.437.821,97	1.437.821,97
<b>02/12/2022</b>		<b>--198--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		310,78	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 92 m3	94,82		
		Arena lavada= 43 m3	52,14		
		Arena Gruesa lavada= 93 m3	101,49		
		Gravón = 158 m3	57,48		
		Piedra = 4 m3	4,85		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			310,78
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	310,78		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 2 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación N° 011			
<b>02/12/2022</b>		<b>--199--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		64,53	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 95 m3	19,69		
		Arena lavada= 43 m3	10,83		
		Arena Gruesa lavada= 93 m3	21,07		
		Gravón = 158 m3	11,93		
		Piedra =4 m3	1,01		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			64,53
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	64,53		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 2 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 011			
<b>02/12/2022</b>		<b>--200--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P1		1.405,39	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 95 m3	428,80		
		Arena lavada= 43 m3	235,79		
		Arena Gruesa lavada= 93 m3	458,96		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.439.602,67	1.438.197,28



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°84**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.439.602,67	1.438.197,28
	5.2.1 5.2.1.05	Gravón = 198 m3 Piedra =15 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo del día 1 al 2 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CIE N° 011	259,91 21,93		1.405,39
02/12/2022		<b>--201--</b>			
	1.1.3 1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 95 m3 Arena lavada= 43 m3 Arena Gruesa lavada= 93 m3 Gravón = 198 m3 Piedra = 15 m3	543,31 298,75 581,52 329,32 27,79	1.780,70	
	5.2.1 5.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante el día 1 al 2 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 011			1.780,70
02/12/2022		<b>--202--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 85 m3 Grava Triturada = 150 m3 Subbase = 115 m3	205,57 401,64 268,19	875,41	
	1.1.3 1.1.3.10	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 420 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°009, del día 02 de diciembre del 2022, y se registra el material triturado, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 009	875,41		875,41
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.442.258,78	1.442.258,78



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°85**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.442.258,78	1.442.258,78
<b>02/12/2022</b>		<b>--203--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P2		33,43	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 85 m3	7,85		
		Grava Triturada = 150 m3	15,34		
		Subbase = 115 m3	10,24		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			33,43
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Directa</u>	33,43		
		P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 02 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 009			
<b>02/12/2022</b>		<b>--204--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		76,39	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 85 m3	17,94		
		Grava Triturada = 150 m3	35,05		
		Subbase = 115 m3	23,40		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			76,39
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<u>Mano de Obra Indirecta</u>	76,39		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 02 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 009			
<b>02/12/2022</b>		<b>--205--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2		504,58	
		Materiales Pétreos			
		Triturado 3/4= 85 m3	118,49		
		Grava Triturada = 150 m3	231,50		
		Subbase = 115 m3	154,58		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.442.873,18	1.442.368,61



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°86**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.442.873,18	1.442.368,61
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.06	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 02 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 009			504,58
<b>02/12/2022</b>		<b>--206--</b>			
	<b>1.1.3</b> 1.1.3.14	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 85 m3 Grava Triturada = 150 m3 Subbase = 115 m3		1.489,81	
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.04	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 02 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT N° 009	349,85 683,54 456,43		1.489,81
<b>02/12/2022</b>		<b>--207--</b>			
	<b>5.2.1</b> 5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR <i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63% <i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	146,67 58,67	205,34	
	<b>5.1.3</b> 5.1.3.01	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> VÍVERES Y ALIMENTOS 1 Secretaria = 13% <i>Tarifas</i> Tarifa 0% = 134,80 Tarifa 12% = 99,87	29,33	29,33	
	<b>1.1.5</b> 1.1.5.01	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		11,98	
	<b>1.1.1</b> 1.1.1.03 1.1.1.03.01	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> BANCOS Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	238,95		238,95
	<b>2.1.3</b> 2.1.3.03 2.1.3.03.01	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> RETENCIÓN IVA POR PAGAR Retención 30% IVA	3,60		3,60
	2.1.3.04 2.1.3.04.02	RETENCIÓN IR POR PAGAR Retención IR 1,75% P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-000035634	4,11		4,11
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.444.609,65	1.444.609,65



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°87**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.444.609,65	1.444.609,65
<b>03/12/2022</b>		<b>--208--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		160,71	
	4.2.1.02.01	Combustible	160,71		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		19,29	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>BANCOS</b>			171,40
	1.1.1.03	Bancos			171,40
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	171,40		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,79
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	5,79		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,81
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,81		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/ F Nro. 002-001-000002430, se cancela mediante transferencia bancaria con Banco de Loja Cta. Cte.			
<b>04/12/2022</b>		<b>--209--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1.060,50	
	5.2.1.02.01	Combustible	1.060,50		
	<b>1.1.5</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		127,26	
		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>BANCOS</b>			1.187,76
	1.1.1.03	Bancos			1.187,76
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	1.187,76		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/ F Nro. 002-001-000002433, se cancela mediante transferencia bancaria con el Banco de Loja Cta. Cte.			
<b>05/12/2022</b>		<b>--210--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		896,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	896,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.446.873,41	1.445.977,41



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°88**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.446.873,41	1.445.977,41
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/R Abono del Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de una deuda pendiente por servicios de limpieza mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			896,00
<b>05/12/2022</b>		<b>--211--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		1.120,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.120,00		
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/R Abono del Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de una deuda pendiente por servicios de alquiler de la excavadora de orugas mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			1.120,00
<b>05/12/2022</b>		<b>--212--</b>			
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS		816,31	
	2.1.2.01.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737	816,31		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	5.1.3.01	INTERESES PAGADOS		200,24	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.016,55
	1.1.1.03.03	Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego N° Cta. 418010017737 P/R Pago de la cuota del mes de diciembre del préstamo con la Coopmego, se debita directamente de la cuenta.	1.016,55		
<b>05/12/2022</b>		<b>--213--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR <i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%		66,51	
			47,51		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.449.076,47	1.449.009,96





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°89**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.449.076,47	1.449.009,96
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	19,00		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS 1 Secretaria = 13%	9,50	9,50	
		<i>Tarifas</i> Tarifa 0% = 63,60 Tarifa 12% = 12,41			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		1,49	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		CAJA			75,89
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			0,45
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	0,45		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,16
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,16		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro.003-002-000095620			
<b>05/12/2022</b>		<b>--214--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS		31,16	
	5.1.1.15.04	Internet	31,16		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,74	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			34,90
		P/R pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 30 de noviembre del año 2022, Plan: SUPER PREMIUM-Y2 S/F Nro.0020002-000027343			
<b>06/12/2022</b>		<b>--215--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		156,49	
	5.2.1.02.01	Combustible	156,49		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.449.278,85	1.449.122,36



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°90**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.449.278,85	1.449.122,36
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		18,78	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			166,89
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	166,89		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,63
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	5,63		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,74
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,74		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro.002-001-000002492,			
<b>07/12/2022</b>		<b>--216--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		234,65	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	234,65		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		28,16	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			258,70
		Cheque N° 476	258,70		
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,11
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	4,11		
		P/R Compra la empresa RYC S A, filtros de combustible, se cancela con cheque N° 476, S/F Nro. 007-004-000006008			
<b>07/12/2022</b>		<b>--217--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		210,00	
	5.2.1.02.05	Lubricantes	159,80		
	5.2.1.02.05	Lubricantes (inventario)	50,20		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		19,18	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			170,43
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.449.789,62	1.449.730,87



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°91**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.449.789,62	1.449.730,87
	<b>1.1.3</b>	Cheque N° 477	170,43		
	1.1.3.08	<b>INVENTARIOS</b> LUBRICANTES			50,20
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b> <b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,75
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	5,75		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,80
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,80		
		P/R Compra a la empresa LUBRILLANTASJR, por compra de grasa vistony, se cancela con cheque # 477, S/F Nro. 001-002-000004691			
<b>08/12/2022</b>		<b>--218--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1 Pago por servicio de energía eléctrica 327,88 x 80%	262,30	262,30	
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2 Pago por servicio de energía eléctrica 327,88 x 20%	65,58	65,58	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS Cheque N° 478	327,88		327,88
		P/R Se cancela a la Empresa ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A, por el servicio de energía del mes de noviembre, se cancela con cheque # 493, S/F Nro. 001-003-003461379			
<b>09/12/2022</b>		<b>--219--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	54.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 233 m3 Arena lavada = 92 m3 Arena Gruesa lavada = 229 m3 Gravón = 410 m3 Piedra = 13 m3	243,42 113,07 253,31 151,17 15,98	776,95	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			776,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Directa</i>	776,95		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 05 al 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación N° 0012			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.450.894,45	1.450.894,45



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°92**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.450.894,45	1.450.894,45
<b>09/12/2022</b>		<b>--220--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		161,32	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 233 m3	50,54		
		Arena lavada = 92 m3	23,48		
		Arena Gruesa lavada = 229 m3	52,59		
		Gravón = 410 m3	31,39		
		Piedra = 13 m3	3,32		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			161,32
	5.2.1.01.02	Mano de Obra			
		<i>Mano de Obra Indirecta</i>	161,32		
		P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 05 al 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación N° 0012			
<b>09/12/2022</b>		<b>--221--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		3.513,48	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 233 m3	1.100,76		
		Arena lavada = 92 m3	511,33		
		Arena Gruesa lavada = 229 m3	1.145,50		
		Gravón = 410 m3	683,63		
		Piedra = 13 m3	72,25		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			3.513,48
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la primera semana del 05 al 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CIE N° 0012			
<b>09/12/2022</b>		<b>--222--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1		4.451,75	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 233 m3	1.394,71		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.459.020,99	1.454.569,24



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°93**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.459.020,99	1.454.569,24
	5.2.1 5.2.1.03	Arena lavada = 92 m3 Arena Gruesa lavada = 229 m3 Gravón = 410 m3 Piedra = 13 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b> P/R Material extraído durante de la primera semana del 05 al 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 0012	647,89 1.451,40 866,19 91,55		4.451,75
<b>09/12/2022</b>		<b>--223--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04  1.1.3 1.1.3.13	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2</b> Materiales Pétreos Triturado 3/4= 84 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 112 m3 <b>INVENTARIOS</b> <b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1</b> <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 460 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N° 010 del día 09 de diciembre del 2022, y se registra el material triturado obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 010	223,83 460,22 287,78      971,83	971,83	971,83
<b>09/12/2022</b>		<b>--224--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04  5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2</b> Materiales Pétreos Triturado 3/4= 84 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 112 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b> Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 09 de diciembre del 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOD N° 010	7,70 15,83 9,90      33,43	33,43	33,43
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.460.026,25	1.460.026,25



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°94**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.460.026,25	1.460.026,25
<b>09/12/2022</b>		<b>--225--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 84 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 112 m3	17,59 36,18 22,62	76,39	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 010	76,39		76,39
09/12/22		<b>--226--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 84 m3 Grava Triturada = 156 m3 Subbase = 112 m3	116,21 238,95 149,42	504,58	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 010			504,58
<b>09/12/2022</b>		<b>--227--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.14	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 84 m3 a \$3,13 c/m3 Grava Triturada = 156 m3 a \$3,27 c/m3 Subbase = 112 m3 a \$3,09 c/m3	365,34 751,18 469,72	1.586,23	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 P/R Material triturado del día 09 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT, N° 010			1.586,23
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.462.193,45	1.462.193,45



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°95**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.462.193,45	1.462.193,45
<b>10/12/2022</b>		<b>--228--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		157,81	
	5.2.1.02.01	Combustible	157,81		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		18,94	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			176,75
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	176,75		
		P/R Compra a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F# 107-044-002352542, Se cancela mediante transferencia bancaria.			
<b>10/12/2022</b>		<b>--229--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.02	IVA POR PAGAR		2.154,23	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			2.154,23
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	2.154,23		
		P/R Pago del IVA por pagar del mes de noviembre del año 2022, se cancela mediante depósito bancario con el banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>10/12/2022</b>		<b>--230--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		114,38	
	5.2.1.02.01	Combustible	114,38		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		13,73	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			121,98
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	121,98		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			4,12
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	4,12		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.464.652,54	1.464.650,53



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°96**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.464.652,54	1.464.650,53
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,00
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,00		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/ F Nro. 002-005-000001826, se cancela mediante transferencia bancaria			
<b>11/12/2022</b>		<b>--231--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR		113,03	
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	107,68		
	2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	5,36		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR		89,40	
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	84,22		
	2.1.3.04.04	Retención IR 2,75%	0,72		
	2.1.3.04.06	Retención IR 10%	4,46		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			202,43
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	202,43		
		P/R Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre según transferencia bancaria con el Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631			
<b>12/12/2022</b>		<b>--232--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		96,53	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	68,95		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	27,58		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		13,79	
		1 Secretaria = 13%	13,79		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 68,65			
		Tarifa 12% = 41,67			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		CAJA			112,13
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.464.970,29	1.464.967,10





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°97**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.464.970,29	1.464.967,10
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,50
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,50		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,69
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,69		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 001-002-000045356			
<b>13/12/2022</b>		<b>--233--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		2.287,13	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	2.287,13		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		190,50	
	1.1.5.02.02	IVA retenido 70%	190,50		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		62,37	
	1.1.5.03.04	I.R retenido 2,75%	62,37		
	<b>4.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			2.267,86
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			272,14
		P/R Se alquila a la empresa CONSORCIO LA HUECA (PNC), la excavadora DOOSAN DX225LC. Se cancela mediante depósito bancario al Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631, S/F Nro. 001-002-000000092.			
<b>14/12/2022</b>		<b>--234--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		149,13	
	5.2.1.02.01	Combustible	149,13		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		17,90	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			159,05
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	159,05		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,37
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	5,37		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.467.677,32	1.467.674,71



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°98**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.467.677,32	1.467.674,71
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,61
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,61		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro.002-005-000001949 se cancela mediante transferencia bancaria con banco de Loja Cta. Cte.2900933631			
<b>15/12/2022</b>		<b>--235--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS		887,69	
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		150,06	
	2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar	150,06		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.037,75
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	1.037,75		
		P/R Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre mediante transferencia bancaria.			
<b>16/12/2022</b>		<b>--236--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1		1,79	
		Pago por servicio de agua potable 2,24 x 80%	1,79		
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2		0,45	
		Pago por servicio de agua potable 2,24 x 20%	0,45		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			2,24
		P/R Se cancela al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Pangui, por servicio básico de agua potable, se cancela en efectivo, S/F Nro. 001-002-000403105.			
<b>16/12/2022</b>		<b>--237--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		776,95	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 206 m3	215,53		
		Arena lavada = 101 m3	124,32		
		Arena Gruesa lavada= 235 m3	260,34		
		Gravón = 442 m3	163,22		
		Piedra = 11 m3	13,54		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.469.494,26	1.468.717,31



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°99**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.469.494,26	1.468.717,31
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			776,95
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Directa</i>	776,95		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 013			
<b>16/12/2022</b>		<b>--238--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		161,32	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 206 m3	44,75		
		Arena lavada = 101 m3	25,81		
		Arena Gruesa lavada= 235 m3	54,05		
		Gravón = 442 m3	33,89		
		Piedra = 11 m3	2,81		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			161,32
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i>	161,32		
		P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación MOI N° 013			
<b>16/12/2022</b>		<b>--239--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1		3.513,48	
		Materiales Pétreos			
		Grava lavada= 206 m3	974,67		
		Arena lavada = 101 m3	562,20		
		Arena Gruesa lavada= 235 m3	1.177,28		
		Gravón = 442 m3	738,10		
		Piedra = 11 m3	61,23		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1			3.513,48
		P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CIE N° 013			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.473.169,05	1.473.169,05



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°100**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.473.169,05	1.473.169,05
<b>16/12/2022</b>		<b>--240--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 234 m3 Arena lavada = 115 m3 Arena Gruesa lavada= 235 m3 Gravón = 491 m3 Piedra = 36 m3	1.234,95 712,34 1.491,67 935,21 77,58	4.451,75	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 0013			4.451,75
<b>16/12/2022</b>		<b>--241--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 a \$1,85 c/m3 Grava Triturada = 142 m3 a \$1,85 c/m3 Subbase = 119 m3 a \$1,85 c/m3	180,68 368,90 269,26	818,83	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 387 m3 P/R Destino del material pétreo para la respectiva trituración según orden de requisición N°011, y la mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 16 de diciembre del 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MPD N° 011	818,83		818,83
<b>16/12/2022</b>		<b>--242--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3	7,38	33,43	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.478.473,07	1.478.439,64



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°101**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.478.473,07	1.478.439,64
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.01	Grava Triturada = 142 m3 Subbase = 119 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <i>Mano de Obra Directa</i> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MOD N° 0011	15,06 10,99  33,43		33,43
16/12/2022		<b>--243--</b>			
	5.2.1 5.2.1.04  5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.01	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 a \$0,19 c/m3 Grava Triturada = 142 m3 a \$0,21 c/m3 Subbase = 119 m3 a \$0,18 c/m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <i>Mano de Obra Indirecta</i> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MOI N° 011	   16,86 34,42 25,12  76,39	76,39	76,39
16/12/2022		<b>--244--</b>			
	5.2.1 5.2.1.4  5.2.1 5.2.1.06	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 a \$1,06 c/m3 Grava Triturada = 142 m3 a \$1,17 c/m3 Subbase = 119 m3 a \$1,02c/m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, CIE N° 011	   111,34 227,32 165,92   	504,58	504,58
16/12/2022		<b>--245--</b>			
	1.1.3 1.1.3.11	<b>INVENTARIOS</b> INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Triturado 3/4= 77 m3	316,25	1.433,24	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.480.487,27	1.479.054,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°102**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.480.487,27	1.479.054,04
	5.2.1	Grava Triturada = 142 m3	645,70		
	5.2.1.04	Subbase = 119 m3	471,29		
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2			1.433,24
		P/R Material triturado del día 16 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, CT N° 011			
16/12/2022		<b>--246--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		118,75	
	5.2.1.02.01	Combustible	118,75		
	1.1.5	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		14,25	
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			133,00
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	133,00		
		P/R Compra a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro. 107-040-001142354, Se cancela mediante transferencia bancaria.			
17/12/2022		<b>--247--</b>			
	5.2.1	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		57,76	
	5.2.1.02.01	Combustible	57,76		
	1.1.5	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		6,93	
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			61,60
	2.1.3	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,08
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,08		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,01
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,01		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro.002-003-000001573, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.480.684,97	1.480.684,97



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°103**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.480.684,97	1.480.684,97
<b>18/12/2022</b>		<b>--248--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		145,06	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i>			
		2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	103,61		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i>			
		1 Guardia y 1 cocinera = 25%	41,45		
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS		20,72	
		1 Secretaria = 13%	20,72		
		<i>Tarifas</i>			
		Tarifa 0% = 119,80			
		Tarifa 12% = 45,98			
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,52	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
		CAJA			166,74
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			1,66
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	1,66		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			2,90
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	2,90		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRNSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 001-002-000045378			
<b>19/12/2022</b>		<b>--249--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		265,84	
	5.2.1.02.01	Combustible	265,84		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		31,90	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			283,52
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	283,52		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.481.154,01	1.481.139,78



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°104**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.481.154,01	1.481.139,78
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			9,57
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	9,57		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,65
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	4,65		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro. 002-001-000002990.			
<b>20/12/2022</b>		<b>--250--</b>			
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		40.966,40	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA		1.382,83	
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1.382,83		
	1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.		672,21	
	1.1.5.03.02	I.R retenido 1,75%	672,21		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			38.412,00
		Arena gruesa lavada= 1224 m3 a \$9 cd/m3	11.016,00		
		Grava lavada = 36 m3 a \$8,5 cd/m3	306,00		
		Grava triturada = 828 m3 a \$15,50 cd/m3	12.834,00		
		Subbase clase2 = 1056 m3 a \$13,50 cd/m3	14.256,00		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS			4.609,44
		P/r Se vende a la empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales pétreos. Se da a crédito 30 días de plazo, S/F Nro. 001-002-000000094.			
<b>20/12/2022</b>		<b>--251--</b>			
	<b>5.2.2</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		7.955,55	
		Arena gruesa lavada 0,12 mm	7.739,87		
		Grava lavada 25-30 mm	215,68		
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		8.866,28	
		Grava triturada 1,5 "A12"	3.844,07		
		Subbase clase2 0,6 mm	5.022,20		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.540.997,27	1.524.175,45





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°105**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.540.997,27	1.524.175,45
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Arena gruesa lavada =1224 m3 Grava lavada = 36 m3	7.739,87 215,68		7.955,55
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2 Grava triturada =828 m3 Subbase clase = 1.056 m3 P/r Venta del material pétreo según factura Nro. 001-002-000000094 al precio de costo.	3.844,07 5.022,20		8.866,28
<b>21/12/2022</b>		<b>--252--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.01.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		178,72	
	5.2.1.02.01	Combustible	178,72		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		21,45	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
	1.1.1.03	<b>EFFECTIVO</b> BANCOS			190,61
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	190,61		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	2.1.3.03	<b>CORRIENTES</b> RETENCIÓN IVA POR PAGAR			6,43
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	6,43		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,13
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	3,13		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro.002-001-000003046, se cancela mediante transferencia bancaria.			
<b>22/12/2022</b>		<b>--253--</b>			
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		583,63	
		<i>Alimentación de Mano de Obra Directa</i> 2 Chofer, 1 obrero, 1 operador, 1 propietario = 63%	416,88		
		<i>Alimentación de Mano de Obra Indirecta</i> 1 Guardia y 1 cocinera = 25%	166,75		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.541.781,06	1.541.197,44



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°106**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.541.781,06	1.541.197,44
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS 1 Secretaria = 13% <i>Tarifas</i> Tarifa 0% = 334,50 Tarifa 12% = 292,50	83,38	83,38	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		35,10	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			679,90
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	679,90		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.5.3	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			10,53
	2.1.5.03.01	Retención 30% IVA	10,53		
	2.1.5.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			11,67
	2.1.5.04.02	Retención IR 1,75%	11,67		
		P/R Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANSISCO, víveres para la alimentación del personal, S/F Nro. 003-002-000096090, se cancela mediante transferencia bancaria			
<b>23/12/2022</b>		<b>--254--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		953,13	
	5.2.1.02.01	Combustible	953,13		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		114,38	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.067,50
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.	1.067,50		
		P/R compra a la empresa PETRO COMERCIAL EL PANGUI, diésel premium S/F Nro. 108-040-001110459, Se cancela mediante transferencia bancaria Banco de Loja Cta. Cte 2900933631			
<b>23/12/2022</b>		<b>--255--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos		776,95	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.543.743,99	1.542.967,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°107**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.543.743,99	1.542.967,04
	5.2.1 5.2.1.01 5.2.1.01.02	Grava lavada= 211 m3 Arena lavada = 82 m3 Arena Gruesa lavada = 231 m3 Gravón = 441 m3 Piedra = 14 m3 <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b> Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar MOD N° 014.	219,94 122,63 254,96 162,25 17,17  776,95		776,95
23/12/2022		<b>--256--</b>			
	4.2.1 4.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b> Materiales Pétreos Grava lavada= 211 m3 Arena lavada = 82 m3 Arena Gruesa lavada = 231 m3 Gravón = 441 m3 Piedra = 14 m3	45,67 25,46 52,94 33,69 3,56	161,32	
	4.2.1 4.2.1.01 4.2.1.01.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b> Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre del 2022, según registro auxiliar MOD N° 014.	161,32		161,32
23/12/22		<b>--257--</b>			
	4.2.1 4.2.1.03	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1</b> Materiales Pétreos Grava lavada= 234 m3 Arena lavada = 116 m3 Arena Gruesa lavada = 231 m3 Gravón = 491 m3 Piedra = 36 m3	994,62 554,57 1.152,95 733,70 77,64	3.513,48	
	4.2.1 4.2.1.05	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1</b> P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre del año 2022, según registro CIE N° 014.			3.513,48
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.547.418,79	1.547.418,79



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°108**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.547.418,79	1.547.418,79
23/12/22		<b>--258--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.13	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 234 m3 Arena lavada = 116 m3 Arena Gruesa lavada = 231 m3 Gravón = 491 m3 Piedra = 36 m3	1.260,23 702,67 1.460,84 929,63 98,37	4.451,75	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 014			4.451,75
23/12/22		<b>--259--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 74 m3 Grava Triturada = 138 m3 Subbase = 115 m3	175,08 361,48 262,37	798,93	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 <u>Materia Prima Directa</u> Gravón= 379 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°012, del día 16 de diciembre del 2022, y se registra el material triturado obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración MPD N° 012	798,93		798,93
23/12/2022		<b>--260--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 74 m3 Grava Triturada = 138 m3 Subbase = 115 m3	7,33 15,13 10,98	33,43	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.552.702,90	1.552.669,47



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°109**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.552.702,90	1.552.669,47
23/12/2022	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			33,43
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MOD N° 012 <b>--261--</b>	33,43		
23/12/22	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 74 m3 Grava Triturada = 138 m3 Subbase = 115 m3	16,74 34,57 25,09	76,39	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			76,39
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MOI N° 012 <b>--262--</b>	76,39 76,39		
23/12/22	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 74 m3 Grava Triturada = 138 m3 Subbase = 115 m3	110,57 228,30 165,70	504,58	
	<b>4.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	4.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, CIE N° 012			504,58
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.553.283,87	1.553.283,87



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°110**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.553.283,87	1.553.283,87
<b>23/12/2022</b>		<b>--263--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2		1.413,33	
		Triturado 3/4= 74 m3 a \$3,23 c/m3	309,72		
		Grava Triturada = 138 m3 a \$3,38 c/m3	639,48		
		Subbase = 115 m3 a \$3,18 c/m3	464,14		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2			1.413,33
		P/R Material triturado del día 23 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT N° 012			
<b>23/12/2022</b>		<b>--264--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		114,06	
	5.2.1.02.01	Combustible	114,06		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		13,69	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			127,75
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	127,75		
		P/R Compra de combustible diesel premium la empresa PETROCOMERCIAL YANTZAZA, S/F Nro. 001-001-000002345			
<b>23/12/2022</b>		<b>--265--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		684,94	
	2.1.3.08.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	684,94		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			684,94
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	684,94		
		P/R Pago de Décimo Tercer Sueldo de los meses de: oct, nov y dic. Según transferencia bancaria			
<b>24/12/2022</b>		<b>--266--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		1.562,30	
	5.2.1.02.01	Combustible	1.562,30		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.556.397,68	1.554.835,39



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°111**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.556.397,68	1.554.835,39
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		187,48	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			1.749,77
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.2900933631	1.749,77		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F Nro. 002-001-000004623, se cancela mediante transferencia bancaria.			
<b>25/12/2022</b>		<b>--267--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR</b>			
		<b>DISTRIBUIR</b>			
	5.2.1.02			57,76	
	5.2.1.02.01	Combustible	57,76		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		6,93	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			61,60
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,08
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,08		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,01
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,01		
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa Estación de Servicio "Fortaleza", S/F Nro. 002-003-000001573, se cancela en efectivo.			
<b>26/12/2022</b>		<b>--268--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
		<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>			
	5.1.1.15			25,98	
	5.1.1.15.03	Telecomunicaciones	25,98		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		3,12	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			28,39
	<b>2.1.5</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.556.678,95	1.556.678,24



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°112**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.556.678,95	1.556.678,24
	2.1.5.04 2,1.5.04.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR I.R retenido 2,75% P/R Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación, del mes de diciembre, S/F Nro. 001-214-012260118 se cancela en efectivo	0,71		0,71
<b>30/12/2022</b>		<b>--269--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 198 m3 Arena lavada = 81 m3 Arena Gruesa lavada= 231 m3 Gravón = 417 m3 Piedra = 12 m3	220,02 105,89 271,80 163,55 15,69	776,95	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01 5.2.1.01.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre 2022, según registro auxiliar de explotación MOD N° 015	776,95		776,95
<b>30/12/2022</b>		<b>--270--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 198 m3 Arena lavada = 81 m3 Arena Gruesa lavada= 231 m3 Gravón = 417 m3 Piedra = 12 m3	45,68 21,99 56,43 33,96 3,26	161,32	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01 5.2.1.01.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación, MOI N° 015	161,32		161,32
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.557.617,22	1.557.617,22





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°113**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.557.617,22	1.557.617,22
<b>30/12/2022</b>		<b>--271--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 198 m3 Arena lavada = 81 m3 Arena Gruesa lavada= 231 m3 Gravón = 417 m3 Piedra = 12 m3	994,98 478,87 1.229,10 739,59 70,94	3.513,48	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la explotación del material pétreo de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar CIE N° 014			3.513,48
<b>30/12/2022</b>		<b>--272--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1 Materiales Pétreos Grava lavada= 238 m3 Arena lavada = 115 m3 Arena Gruesa lavada= 234 m3 Gravón = 490 m3 Piedra = 39 m3	1.260,69 606,75 1.557,32 937,09 89,89	4.451,75	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P1 P/R Material extraído durante de la treceava semana del 26 al 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar de explotación CT N° 014			4.451,75
<b>30/12/2022</b>		<b>--273--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 Grava Triturada = 135 m3 Subbase = 120 m3	197,22 382,82 296,38	876,42	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.10	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P1. <u>Materia Prima Directa</u> Gravón = 390 m3 P/R Destino de la materia prima directa para la respectiva trituración según orden de requisición N°013, del día 30 de diciembre, y se registra el material triturado obtenido, según registro auxiliar en proceso de trituración, MPD N° 013	876,42		876,42
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.566.458,87	1.566.458,87



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°114**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.566.458,87	1.566.458,87
<b>30/12/2022</b>		<b>--274--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO- P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 Grava Triturada = 135 m3 Subbase = 120 m3	7,52 14,60 11,31	33,43	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Directa</u> P/R La mano de obra directa empleada en la trituración del material pétreo del día 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración, MOD N° 013			33,43
<b>30/12/2022</b>		<b>--275--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO -P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 Grava Triturada = 135 m3 Subbase = 120 m3	17,19 33,37 25,83	76,39	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA			
	5.2.1.01.02	Mano de Obra <u>Mano de Obra Indirecta</u> P/R La mano de obra indirecta empleada en la trituración del material pétreo del día 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración MOI N° 013	76,39		76,39
<b>30/12/2022</b>		<b>--276--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2 Materiales Pétreos Triturado 3/4= 77 m3 a \$1,08 c/m3 Grava Triturada = 135 m3 a \$1,19 c/m3 Subbase = 120 m3	113,54 220,40 170,63	504,58	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2 P/R Los costos indirectos de explotación, empleada en la trituración del material pétreo del día 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CIE N° 013			504,58
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.567.073,27	1.567.073,27



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°115**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.567.073,27	1.567.073,27
<b>30/12/2022</b>		<b>--277--</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.11	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS-P2		1.490,82	
		Triturado 3/4= 77 m3	335,48		
		Grava Triturada = 135 m3	651,19		
		Subbase = 120 m3	504,15		
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO-P2			1.490,82
		P/R Material triturado del día 30 de diciembre del año 2022, según registro auxiliar en proceso de trituración CT N° 013			
<b>30/12/2022</b>		<b>--278--</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS		27.831,70	
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	27.831,70		
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			27.831,70
		Sr. Diego Castillo	10.591,02		
		Sr. Manuel Cevallos	14.481,00		
		Sr. Leo Tinizaray	2.759,68		
		P/R Abono del Sr. Diego C., Manuel Cevallos y Leo Tinizaray de las cuentas por cobrar pendientes durante el mes de octubre.			
<b>31/12/2022</b>		<b>--279--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		43,75	
	5.2.1.02.01	Combustible	43,75		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	CORRIENTES		5,25	
	1.1.5.01	IVA COMPRAS			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			49,00
		P/R Compra de combustible diésel premium la empresa PETROCOMERCIAL EL PANGUI, S/F 002-001-000002589, se cancela en efectivo			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.596.444,79	1.596.444,79



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°116**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.596.444,79	1.596.444,79
<b>31/12/2022</b>		<b>--280--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		97,61	
	5.2.1.02.03	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	97,61		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		11,71	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			107,61
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	107,61		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	2.1.3.04	<b>CORRIENTES</b> RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,71
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,71		
		P/R Compra la empresa RYC S A, filtros de combustible, se cancela mediante transferencia bancaria, S/F 002-004-0000046743			
<b>31/12/2022</b>		<b>--281--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		79,90	
	5.2.1.02.05	Lubricantes	79,90		
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	1.1.5.01	<b>CORRIENTES</b> IVA COMPRAS		9,59	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	BANCOS			85,22
	1.1.1.03.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900933631	85,22		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	2.1.3.03	<b>CORRIENTES</b> RETENCIÓN IVA POR PAGAR			2,88
	2.1.3.03.01	Retención 30% IVA	2,88		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,40
	2.1.3.04.02	Retención IR 1,75%	1,40		
		P/R Compra a la empresa LUBRILLANTASJR, por compra de grasa vistony se cancela mediante transferencia bancaria.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.596.643,60	1.596.643,60



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°117**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.596.643,60	1.596.643,60
<b>31/12/2022</b>		<b>--282--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES		44,64	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
	<b>CORRIENTES</b>				
	1.1.5.01	IVA COMPRAS		5,36	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			40,18
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			5,36
	2.1.3.03.03	Retención 100% IVA	5,36		
	2.1.3.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,46
	2.1.3.04.01	Retención IR 10%	4,46		
		P/r Honorarios profesionales a la Contadora del mes de diciembre, según factura Nro. 001-001-00248, se cancela en efectivo.			
<b>30/12/2022</b>		<b>--283--</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.01	IVA VENTAS		5.561,44	
	<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.5.01	IVA COMPRAS			799,77
	1.1.5.02	ANTICIPO RETENCION IVA			2.049,23
	1.1.5.02.01	IVA retenido 30%	1.382,83		
	1.1.5.02.02	IVA retenido 70%	666,40		
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.02	IVA POR PAGAR			2.712,44
		P/r Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022			
<b>31/12/2022</b>		<b>--284--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		539,49	
	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		65,55	
	5.1.1.02.01	Aporte Patronal IESS	65,55		
	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		86,62	
	5.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	44,96		
	5.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	41,66		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.602.946,70	1.602.255,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°118**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.602.946,70	1.602.255,04
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	<b>5.2.1.01.</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA</b>		4.677,51	
		<i>Mano de Obra Directa</i>	<u>3.585,75</u>		
		<i>Mano de Obra Indirecta</i>	<u>1.091,77</u>		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFEC. Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	1.1.1.03	<b>BANCOS</b>			3.721,31
		Ch. 460 al 467	3.721,31		
		<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	2.1.3.07	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			887,69
	2.1.3.07.01	IESS Individual por Pagar	388,36		
	2.1.3.07.02	IESS Patronal por Pagar	499,33		
	2.1.3.08	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			760,17
	2.1.3.08.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	342,47		
	2.1.3.08.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	267,64		
	2.1.3.08.03	Fondos de Reserva por pagar	150,06		
		P/r El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos			
<b>31/12/2022</b>		<b>--285--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>		32,93	
	5.2.1.02.07	Permisos de Gestión Ambiental	32,925		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	<b>CAJA</b>			32,93
		P/R Se cancela al GAD Municipal de Yantzaza, por Informe Ambiental de Cumplimiento de revisión, control y seguimiento de aprobación del área Minera Artesanal "Cabrera Armijos"			
<b>31/12/2022</b>		<b>--286--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR</b>		146,13	
	5.2.1.02.08	Regalías Mineras	146,129		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	<b>CAJA</b>			146,13
		P/R Se cancela al GAD Municipal de Yantzaza, por regalías mineras por la planta de trituración y clasificación del 3% sobre el costo de producción			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.607.803,27	1.607.803,27



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°119**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.607.803,27	1.607.803,27
<b>31/12/2022</b>		<b>--287--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		464,96	
	5.2.1.02.09	Patente Municipal	464,955		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			464,96
		P/R Se cancela al GAD Municipal de Yantzaza, por patentes municipales del ejercicio económico del 2021 para el año 2022, por la venta de materiales pétreos.			
<b>31/12/2022</b>		<b>--288--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.19	DEPRECIACIÓN DE PLANTA Y EQUIPO		52,22	
		Costos indirectos de explotación	52,22		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			52,22
		P/R la transferencia de depreciaciones de muebles y enseres al respectivo al gasto			
<b>31/12/2022</b>		<b>--289--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.19	DEPRECIACIÓN DE PLANTA Y EQUIPO		262,98	
		Costos indirectos de explotación	262,98		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN			262,98
		P/R la transferencia de depreciaciones de equipo de computación al respectivo al gasto			
<b>31/12/2022</b>		<b>--290--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		12.937,50	
		Costos indirectos de explotación	12.937,50		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P1			12.937,50
		P/R la transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo-P1 al respectivo costo de explotación por distribuir			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.621.520,92	1.621.520,92



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°120**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.621.520,92	1.621.520,92
<b>31/12/2022</b>		<b>--291--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		4.657,50	
		Costos indirectos de explotación	4.657,50		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P2			4.657,50
		P/R la transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo-P2 al respectivo costo de explotación por distribuir			
<b>31/12/2022</b>		<b>--292--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		2.025,00	
		Costos indirectos de explotación	2.025,00		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE TRACCION Y CARGA			2.025,00
		P/R la transferencia de depreciaciones de unidades de tracción y carga al respectivo costo de explotación por distribuir			
<b>31/12/2022</b>		<b>--293--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		778,50	
		Costos indirectos de explotación	778,50		
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA			778,50
		P/R la transferencia de depreciaciones de herramientas mayor y carga al respectivo costo de explotación por distribuir			
<b>31/12/2022</b>		<b>--294--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR		22,50	
		Costos indirectos de explotación	22,50		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.629.004,42	1.628.981,92





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°121**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.629.004,42	1.628.981,92
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE ACOPIO P/R la transferencia de depreciaciones de unidades de acopio y carga al respectivo costo de explotación por distribuir			22,50
<b>31/12/2022</b>		<b>--295--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR Costos indirectos de explotación	800,00	800,00	
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS P/R la transferencia de depreciaciones de vehículos-P1 al respectivo costo de explotación por distribuir			800,00
<b>31/12/2022</b>		<b>--296--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR Costos indirectos de explotación	360,00	360,00	
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.11	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REDES E INSTALACIONES P/R la transferencia de depreciaciones de redes e instalaciones al respectivo costo de explotación por distribuir			360,00
<b>31/12/2022</b>		<b>--297--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR Costos indirectos de explotación	150,00	150,00	
	<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CONSTRUCCIONES VARIAS P/R la transferencia de depreciaciones de construcciones varias al respectivo costo de explotación por distribuir			150,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.630.314,42	1.630.314,42



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°122**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.630.314,42	1.630.314,42
<b>31/12/2022</b>		<b>--298--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1		38.006,35	
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2		8.536,39	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR			46.542,73
		Costos por distribuir-P1	38.006,35		
		Costos por distribuir-P2	8.536,39		
		P/R Transferencia del costo de explotación por distribuir a los costos de explotación reales-P1 y al P2			
<b>31/12/2022</b>		<b>--299--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.05	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1		45.989,81	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1			38.782,03
	<b>5.2.4</b>	<b>VARIACIÓN DEL COSTO</b>			
	4.2.4.01	VARIACIÓN DEL COSTO-P1			7.207,78
		P/R La variación del costo-P1 y el cierre de los CIE reales			
<b>31/12/2022</b>		<b>--300--</b>			
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.06	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2		7.297,61	
	<b>5.2.4</b>	<b>VARIACIÓN DEL COSTO</b>			
	5.2.4.02	VARIACIÓN DEL COSTO-P2		1.432,69	
	<b>5.2.1</b>	<b>COSTOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2			8.730,31
		P/R La variación del costo-P2 y el cierre de los CIE reales			
<b>31/12/2022</b>		<b>--301--</b>			
	<b>5.2.4</b>	<b>VARIACIÓN DEL COSTO</b>			
	5.2.4.01	VARIACIÓN DEL COSTO-P1		7.207,78	
	<b>5.2.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1			7.207,78
		P/R Cierre de la variación del costo-P1			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.738.785,04	1.738.785,04



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°123**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.738.785,04	1.738.785,04
<b>31/12/2022</b>		<b>--302--</b>			
	<b>5.2.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		1.432,69	
	<b>5.2.4</b>	<b>VARIACIÓN DEL COSTO</b>			
	5.2.4.02	VARIACIÓN DEL COSTO-P2 P/R Cierre de la variación del costo-P2			1.432,69
<b>31/12/2022</b>		<b>--303--</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	VENTAS Materiales	73.582,40	73.582,40	
	<b>5.2.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1			17.830,97
	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2			13.417,45
	<b>5.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.02	GANANCIA BRUTA EN VENTAS Materiales P/R la determinación de la ganancia bruta en ventas de los materiales pétreos	42.333,99		42.333,99
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		1.813.800,14	1.813.800,14



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°124**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		1.813.800,14	1.813.800,14
<b>31/12/2022</b>		<b>--304--</b>			
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.02	GANANCIA BRUTA EN VENTAS Materiales		42.333,99	
	<b>4.1.3</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	4.1.3.01	ALQUILER DE MAQUINARIA		9.721,25	
	4.1.3.02	SERVICIO DE LIMPIEZA		800,00	
	<b>5.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			1.618,47
	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			196,64
	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			259,86
	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES			133,93
	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS			171,46
	5.1.1.16	DEPRECIACIONES			315,20
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	5.1.3.01	INTERESES PAGADOS			680,83
	<b>5.1.3</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
	4.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS			517,97
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	2.1.3.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			6.446,35
		Impuesto causado año 2020	6.446,35		
	2.1.3.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR			7.344,13
	2.1.3.09.01	10% Trabajadores	4.896,09		
	2.1.5.09.02	5% Cargas Familiares	2.448,04		
	3.1.3	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
	3.1.3.01	UTILIDAD DEL PERIODO			35.170,39
		P/R Utilidad neta del ejercicio			
		<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>1.866.655,38</b>	<b>1.866.655,38</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: CAJA**

**CÓDIGO: 1.1.1.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	5.000,00		5.000,00
2/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-201-001679290	2	2		20,00	4.980,00
3/10/2022	Pago por servicio de internet mes de septiembre	3	3		31,43	4.948,57
3/10/2022	Compra víveres, S/F 003-002-000093790	4	5		34,24	4.914,33
7/10/2022	Compra 2 chaquetas imper, S/F # 002-005-000001560	6	10		31,50	4.882,83
7/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25		403,05	4.479,78
12/10/2022	Se adquiere, diésel premium S/F # 094-040-000914102	14	28		175,96	4.303,82
13/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	15	30		2,21	4.301,61
14/10/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000219456	19	41		66,49	4.235,12
15/10/2022	Venta, materiales pétreos/F 001-002-000000076,	20	43	32,00		4.267,11
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45		353,58	3.913,53
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47	16,00		3.929,53
18/10/2022	Compra de combustibles/F 001-102-000219941	22	49		135,72	3.793,81
19/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219942	23	50		141,72	3.652,09
21/10/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000293529,	24	52		34,22	3.617,87
25/10/2022	Compra repuesto de maquinarias/F 001-083-000002461	30	69		42,87	3.575,00
26/10/2022	Pago a CLARO (CE), por servicio de telecomunicación	31	71		28,39	3.546,62
26/10/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000062584	31	72		33,08	3.513,53
27/10/2022	Alquiler de retro excava, S/F 001-002-000000081	32	73	42,36		3.555,89
29/10/2022	Compra de combustible S/F 1108-040-001085009	36	85		50,00	3.505,89
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	36	86		323,59	3.182,30
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	37	87		63,80	3.118,50
31/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-003-000006242	38	88		156,02	2.962,48
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89		40,18	2.922,30
04/11/2022	Pago servicio de internet mes de noviembre	44	103		34,90	2.887,40
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-105-000000915	44	104		175,97	2.711,44
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-002-0003563	48	114		122,93	2.588,51
05/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000298015	49	117		140,41	2.448,09
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119		6,48	2.441,62
09/11/2022	Compra combustible S/F N° 001-104-000422941	51	121		48,41	2.393,21
11/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000300244	55	134		115,53	2.277,68
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136		39,99	2.237,69
12/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000300248	57	137		123,34	2.114,35
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	58	139		2,21	2.112,14
15/11/2022	Compra de repuestos S/F 012-001-000004381	58	140		30,87	2.081,27
15/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000301103	58	141		46,84	2.034,43
16/11/2022	Compra de combustible S/F 180-040-001093379	59	144		45,01	1.989,42
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>5.090,35</b>	<b>3.100,93</b>	<b>1.989,42</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>5.090,35</b>	<b>3.100,93</b>	<b>1.989,42</b>
18/11/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000064532	61	149		33,04	1.956,38
18/11/2022	Compra de accesorio S/F 001-003-000050296	62	150		94,75	1.861,63
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165	54,28		1.915,92
26/11/2022	Pago a CLARO, por servicio telecomunicación mes nov	74	178		28,42	1.887,49
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182		78,75	1.808,74
30/11/2022	Honorarios a la Contadora del mes de noviembre,	78	188		40,18	1.768,56
02/10/2022	Se adquiere materiales de oficina, S/F 003-002-00095536	82	197		141,60	1.626,96
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213		75,89	1.551,07
05/12/2022	Pago por servicio de internet mes de noviembre	89	214		34,90	1.516,17
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	96	232		112,13	1.404,04
03/11/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	98	236		2,24	1.401,80
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247		61,60	1.340,20
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248		166,74	1.173,46
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267		61,60	1.111,85
26/12/2022	Pago servicio de telecomunicación S/F 001/214/012260118	111	268		28,39	1.083,47
31/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002589	115	279		49,00	1.034,47
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001- 00248	117	282		40,18	994,29
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Informe AC	118	285		32,93	961,37
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Regalías	118	286		146,13	815,24
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Patentes	119	287		464,96	350,28
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>5.144,63</b>	<b>4.794,35</b>	<b>350,28</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CUENTA: CAJA CHICA

CODIGO: 1.1.1.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/22	Apertura del estado de situación inicial	1	1	150,00		150,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>150,00</b>		<b>150,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: BANCOS**

**CODIGO: 1.1.1.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	26.174,78		26.174,78
03/10/2022	Compra una rueda de guía, S/F 001-083-000002433	3	4		463,05	25.711,73
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6		104,75	25.606,98
05/10/2022	Pago de la cuota del mes de octubre	5	7		1.022,43	24.584,55
05/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000074	5	8	272,30		24.856,85
06/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219939	6	9		584,69	24.272,16
06/10/2022	Compra filtros combustibles, S/F° 035-001-000000472.	7	11		178,26	24.093,90
07/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	21		70,00	24.023,90
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 108-040-001077282	11	22		95,22	23.928,67
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	11	23		95,46	23.833,21
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24		724,34	23.108,87
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26		114,22	22.994,65
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	14	27		320,75	22.673,90
13/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000075	14	29	113,00		22.786,90
13/10/2022	Se diesel premium S/F # 108-040-001077283	15	31		889,39	21.897,52
15/10/2022	Pago aportes al seguro del mes de septiembre	19	42		1.037,75	20.859,77
15/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46		82,87	20.776,90
20/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 001-083-000002454.	23	51		248,22	20.528,68
21/10/2022	Compra víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	28	62		322,56	20.206,12
21/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000078	28	63	420,00		20.626,12
22/10/2022	Compra de combustible, S/F 108-040-001081671,	28	64		1.137,82	19.488,30
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65		119,03	19.369,27
24/10/2022	Compra de combustible S/F 108-040-001082663,	29	66		700,04	18.669,22
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	29	67	294,35		18.963,57
25/10/2022	Compra de combustible S/F 094-040-000919574	31	70		531,82	18.431,76
27/10/2022	Compra filtros de maquinarias/F 001-012-000283234	32	74		221,15	18.210,61
28/10/2022	Compra de combustible S/F 001-003-0000045323	36	84		213,52	17.997,10
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		3.721,31	14.275,78
01/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-101-000063140	42	99		411,12	13.864,67
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	43	102		97,18	13.767,49
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115		394,70	13.372,80
05/11/2022	Compra, aceite rando hidráulico, S/F 001-002-000025539	49	116		76,18	13.296,62
07/11/2022	Pago de la cuota del mes de octubre	49	118		1.014,64	12.281,98
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	50	120		314,31	11.967,67
10/11/2022	Compra repuestos y accesorios S/F 035-001-000000608	51	122		445,65	11.522,02
11/11/2022	Se adquiere diésel premium, S/F# 108-040-001090840	51	123		1.403,25	10.118,77
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124		129,72	9.989,04
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135		281,69	9.707,36
15/11/2022	Pago de los aportes al seguro del mes de octubre	57	138		1.037,75	8.669,61
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145		313,57	8.356,04
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>27.274,43</b>	<b>18.918,39</b>	<b>8.356,04</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** BANCOS

**CODIGO:** 1.1.1.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>27.274,43</b>	<b>18.918,39</b>	<b>8.356,04</b>
17/11/2022	Compra de combustible S/F 007-004-000005972	60	146		605,93	7.750,11
18/11/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000086.	61	147	350,00		8.100,10
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567,	66	160		298,59	7.801,51
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161	1.168,88		8.970,40
19/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000302246	68	163		1.382,05	7.588,34
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164		523,73	7.064,62
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167		136,17	6.928,45
25/11/2022	Compra de combustible S/F 001-102-00023563	73	177		170,73	6.757,72
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	74	179		155,79	6.601,93
28/11/2022	Compra de combustibles/ F° 002-001-000002207	75	180		217,45	6.384,48
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	75	181		876,05	5.508,43
30/11/2022	Aurelian Ecuador S.A, abona pago de una deuda pendiente	76	183	31.585,46		37.093,89
30/11/2022	Aurelian Menor S.A, abona pago de una deuda pendiente	77	184	3.628,23		40.722,12
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185	396,74		41.118,85
30/11/2022	Compra de combustible S/F 001-104-000432433	78	187		1.360,37	39.758,48
30/11/2022	Pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos	81	194		3.721,31	36.037,17
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195	5.713,66		41.750,82
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196		233,56	41.517,26
02/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86	207		238,95	41.278,31
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208		171,40	41.106,91
04/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002433	87	209		1.187,76	39.919,15
05/12/2022	Abono Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de deuda	87	210	896,00		40.815,15
05/12/2022	Abono Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de deuda	88	211	1.120,00		41.935,15
06/12/2022	Pago de la cuota del mes de noviembre	88	212		1.016,55	40.918,60
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215		166,89	40.751,70
07/12/2022	Compra filtros de combustible, S/F 007-004-000006008	90	216		258,70	40.493,00
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	90	217		170,43	40.322,57
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	91	218		327,88	39.994,69
10/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-044-002352542	95	228		176,75	39.817,94
10/12/2022	Pago del IVA por pagar del mes de noviembre del año 2022	95	229		1.479,73	38.338,21
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230		121,98	38.216,23
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231		202,43	38.013,80
13/12/2022	Alquiler de la excavadora S/F 001-002-000000092.	97	233	2.287,13		40.300,93
14/12/2022	Compra de combustibles/F002-005-000001949	97	234		159,05	40.141,88
15/12/2022	Pago de aportes del seguro del mes de noviembre	98	235		1.037,75	39.104,13
16/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-040-001142354	102	246		133,00	38.971,13
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	103	249		283,52	38.687,61
21/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000003046	105	252		190,61	38.497,01
22/10/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253		679,90	37.817,11
23/12/2022	Compra de combustible S/F# 108-040-001110459	106	254		1.067,50	36.749,61
23/12/2022	Compra de combustible diésel S/F 001-001-000002345	110	264		127,75	36.621,86
31/12/2022	Pago Décimo tercer sueldo de los meses de: oct, nov	110	265		684,95	35.936,91
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>74.420,53</b>	<b>38.483,62</b>	<b>35.936,91</b>





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** BANCOS

**CODIGO:** 1.1.1.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>74.420,53</b>	<b>38.483,62</b>	<b>35.936,91</b>
24/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000004623	111	266		1.749,77	34.187,14
30/12/2023	Abono de las cuentas por cobrar pendientes de octubre.	115	278	27.831,70		62.018,84
30/12/2022	Compra filtros de combustible S/F 002-004-0000046743,	116	280		107,61	61.911,23
30/12/2022	Compra grasa vistory S/F 001-001-000002345,	116	281		85,22	61.826,01
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		3.721,31	58.104,70
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>102.252,23</b>	<b>44.147,53</b>	<b>58.104,70</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

**CODIGO:** 1.1.2.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	27.831,70		27.831,70
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082	41	97	31.585,46		59.417,16
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100	3.628,23		63.045,40
01/11/2022	Contrato por limpieza S/F 001-002-000000084	59	142	896,00		63.941,40
01/11/2022	Alquiler de excavadora S/F 001-002-000000085	59	143	1.120,00		65.061,40
01/11/2022	Aurelian Ecuador S.A, abona pago de una deuda pendiente	76	183		31.585,46	33.475,94
01/11/2022	Aurelian Menor S.A, abona pago de una deuda pendiente	77	184		3.628,23	29.847,71
01/11/2022	Abono Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de deuda	88	210		896,00	28.951,71
01/11/2022	Abono Gobierno Parroquial el Ideal, por pago de deuda	88	211		1.120,00	27.831,71
01/11/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250	40.966,40		68.798,11
01/11/2022	Abono de las cuentas por cobrar pendientes de octubre.	115	278		27.831,70	40.966,41
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>106.027,80</b>	<b>65.061,39</b>	<b>40.966,41</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** BOTIQUÍN

**CODIGO:** 1.1.3.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	50,05		50,05
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>50,05</b>		<b>50,05</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: MATERIALES DE OFICINA

CODIGO: 1.1.3.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	103,95		103,95
02/12/2022	Se adquiere materiales de oficina, S/F 003-002-000095536	82	197	128,44		232,39
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>232,39</b>	<b>-</b>	<b>232,39</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: MATERIALES DE ASEO

CODIGO: 1.1.3.04

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	45,00		45,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>45,00</b>		<b>45,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD

CODIGO: 1.1.3.05

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	59,50		59,50
07/10/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	6	10		18,50	41,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>59,50</b>	<b>18,50</b>	<b>41,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: HERRAMIETAS DE MENOR CUANTÍA

CODIGO: 1.1.3.06

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	259,00		259,00
31/12/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	40	95		23,00	236,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>259,00</b>	<b>23,00</b>	<b>236,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: REPUESTOS Y ACCESORIOS**

**CODIGO: 1.1.3.07**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	126,00		126,00
03/10/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	3	4		44,00	82,00
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>126,00</b>	<b>44,00</b>	<b>82,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: LUBRICANTES**

**CODIGO: 1.1.3.08**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	376,50		376,50
07/12/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	90	217		50,20	326,30
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>376,50</b>	<b>50,20</b>	<b>326,30</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COMBUSTIBLES**

**CODIGO: 1.1.3.09**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	468,00		468,00
02/10/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	2	2		234,00	234,00
05/10/2022	Consumo al respectivo costo de explotación por distribuir	4	6		234,00	-
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>468,00</b>	<b>468,00</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P1**

**CODIGO: 1.1.3.10**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	29.005,00		29.005,00
07/10/2022	Material extraído del 3 al 7 de octubre S/A N°001	8	15	4.574,57		33.579,57
07/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 7 de octubre	9	16		1.012,51	32.567,06
14/10/2022	Material extraído del 10 al 14 de octubre S/A N°002	17	35	4.574,57		37.141,62
14/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 14 de octubre	17	36		1.033,00	36.108,62
15/10/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000076	20	44		15,00	36.093,62
17/10/2022	Venta del material pétreo S/F001-002-000000077	22	48		7,50	36.086,12
21/10/2022	Material extraído del 17 al 21 de octubre S/A N°002	25	56	4.574,57		40.660,69
21/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 21 de octubre	26	57		905,92	39.754,76
28/10/2022	Material extraído del 24 al 28 bde octubre S/A N°002	34	78	4.574,57		44.329,33
28/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 28 de octubre	34	79		947,54	43.381,79
31/10/2022	Material extraído del 24 al 28 de octubre S/A N°005	40	94	914,91		44.296,70
01/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000080	42	98		16.243,75	28.052,95
04/11/2022	Material extraído del 01 al 04 de noviembre S/A N°005	46	108	3.558,92		31.611,88
04/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 04 de noviembre	46	109		971,29	30.640,59
11/11/2022	Material extraído del 07 al 11 de noviembre S/A N°007	53	128	4.448,66		35.089,24
11/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 11 de noviembre	54	129		959,99	34.129,25
18/11/2022	Material extraído del 14 al 18 de noviembre S/A N°008	64	154	4.448,66		38.577,91
18/11/2022	Destino de MPD triturada del material día 18 de noviembre	64	155		969,11	37.608,80
19/11/2022	Costo venta material pétreo S/F 001-002-000000086	67	162		679,23	36.929,56
23/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000088	69	166		14,00	36.915,56
21/11/2022	Material extraído del 21 al 25 de noviembre S/A N°009	71	171	4.448,66		41.364,22
25/11/2022	Destino de MPD triturada del material día 25 de noviembre	72	172		972,55	40.391,66
30/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000090	78	186		123,71	40.267,95
30/11/2022	Material extraído del 28 al 30 de noviembre S/A N°010	80	193	2.669,19		42.937,15
02/12/2022	Material extraído 01 al 02 de diciembre S/A N°011	84	201	1.780,70		44.717,85
02/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 02 de noviembre	84	202		875,41	43.842,43
09/12/2022	Material extraído 05 al 09 de diciembre S/A N°012	92	222	4.451,75		48.294,18
09/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 09 de noviembre	93	223		971,83	47.322,35
16/12/2022	Material extraído 12 al 16 de diciembre S/A N°013	100	240	4.451,75		51.774,10
16/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 16 de noviembre	100	241		818,83	50.955,27
20/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000094	105	251		7.955,55	42.999,72
23/12/2022	Material extraído 19 al 23 de diciembre S/A N°014	108	258	4.451,75		47.451,47
23/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 23 de diciembre	108	259		798,93	46.652,53
30/12/2022	Material extraído 26 al 30 de diciembre S/A N°014	113	272	4.451,75		51.104,28
30/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 30 de diciembre	113	273		876,42	50.227,86
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>87.379,95</b>	<b>37.152,08</b>	<b>50.227,86</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P2**

**CODIGO: 1.1.3.11**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	12.167,50		12.167,50
07/10/2022	Material triturado del día 07 del mes de octubre,	10	21	1.744,66		13.912,16
14/10/2022	Material triturado del día 15 de octubre S/A N°002	19	40	1.765,15		15.677,31
21/10/2022	Material triturado del día 21 de octubre S/A N°003	27	61	1.638,08		17.315,39
25/10/2022	Venta del material pétreo S/F 001-002-000000080	30	68		49,95	17.265,43
28/10/2022	Material triturado del día 28 de octubre S/A N°003	36	83	1.679,69		18.945,12
01/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000080	42	98		2.001,18	16.943,95
01/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000083	43	101		1.016,92	15.927,03
04/11/2022	Material triturado del día 04 de noviembre S/A N°005	47	113	1.707,39		17.634,42
11/11/2022	Material triturado del día 11 de noviembre S/A N°006	55	133	1.696,09		19.330,51
18/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000086	61	148		50,43	19.280,08
18/11/2022	Material triturado del día 18 de noviembre	66	159	1.705,21		20.985,29
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	73	176	1.708,65		22.693,94
02/12/2022	Material triturado del día 02 de diciembre	86	206	1.489,81		24.183,75
02/12/2022	Material triturado del día 09 de noviembre	94	227	1.586,23		25.769,98
16/12/2022	Material triturado del día 16 de noviembre	101	245	1.433,24		27.203,22
20/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000094	105	251		8.866,28	18.336,94
23/12/2022	Material triturado del día 23 de diciembre	110	263	1.413,33		19.750,28
30/12/2022	Material triturado del día 30 de diciembre	115	277	1.490,82		21.241,10
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>33.225,85</b>	<b>11.984,75</b>	<b>21.241,10</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA COMPRAS**

**CODIGO: 1.1.5.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-201-001679290	2	2	1,79		2,14
03/10/2022	Pago por servicio de internet mes de septiembre	2	3	3,74		5,88
03/10/2022	Compra una rueda de guía, S/F 001-083-000002433	3	4	50,40		56,28
03/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093790.	4	5	0,15		56,43
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6	11,79		68,21
06/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219939	6	9	62,65		130,86
07/10/2022	Compra 2 chaquetas impermeables,	6	10	3,43		134,29
07/10/2022	Compra filtros combustibles, S/F° 035-001-000000472.	6	11	19,40		153,69
07/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 108-040-001077282	10	21	7,50		161,19
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22	10,71		171,91
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	11	23	10,74		182,65
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25	5,65		188,30
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26	12,85		201,15
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>201,15</b>		<b>201,15</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA COMPRAS**

**CODIGO: 1.1.5.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>201,15</b>		<b>201,15</b>
12/10/2022	Compra diésel premium S/F # 094-040-000914102	14	28	18,85		219,65
13/10/2022	Se diesel premium S/F # 108-040-001077283	15	31	95,29		314,94
14/10/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000219456	19	41	7,12		322,06
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45	3,00		325,06
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46	9,32		334,39
18/10/2022	Compra de combustibles/F 001-102-000219941	22	49	14,54		348,93
19/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219942	23	50	15,18		364,11
20/10/2022	Compra repuesto de maquinaria S/F 001-083-000002454.	23	51	27,02		391,13
21/10/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	27	62	10,90		402,03
21/10/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000293529,	23	52	3,67		406,06
22/10/2022	Compra de combustible, S/F 108-040-001081671,	28	64	121,91		527,61
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65	13,39		541,00
24/10/2022	Compra de combustible S/F 108-040-001082663,	29	66	75,00		616,01
25/10/2022	Compra repuesto de maquinarias/F 001-083-000002461	30	69	4,82		620,83
25/10/2022	Compra de combustible S/F 094-040-000919574	31	70	56,98		677,81
26/10/2022	Pago a CLARO (CE), por servicio de telecomunicación	31	71	3,12		680,93
26/10/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000062584	31	72	3,54		684,47
27/10/2022	Compra filtros de maquinarias/F 001-012-000283234	32	74	24,88		709,36
28/10/2022	Compra de combustible S/F 001-003-0000045323	36	84	22,88		732,23
29/10/2022	Compra de combustible S/F 1108-040-001085009	36	85	5,36		737,59
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86	2,61		740,20
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	37	87	7,18		747,38
31/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-003-000006242	38	88	16,72		764,09
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89	5,36		769,45
31/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre del año 2022	39	90		769,45	-
01/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-101-000063140	42	99	44,05		44,05
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	43	102	10,93		54,98
04/11/2022	Pago servicio de internet mes de noviembre	44	103	3,74		58,72
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-105-000000915	44	104	18,85		77,58
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-002-0003563	48	114	13,17		90,75
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115	4,14		94,89
05/11/2022	Compra aceite rando hidráulico S/F 001-002-000025539	49	116	8,57		103,46
05/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000298015	49	117	15,04		118,50
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119	0,73		119,23
09/11/2022	Compra combustible S/F N° 001-104-000422941	51	121	5,19		124,42
10/11/2022	Compra repuestos y accesorios S/F 035-001-000000608	51	122	48,51		172,92
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>942,73</b>	<b>769,81</b>	<b>172,92</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CUENTA: IVA COMPRAS

CODIGO: 1.1.5.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>942,73</b>	<b>769,81</b>	<b>172,92</b>
11/11/2022	Se adquiere diésel premium, S/F# 108-040-001090840	55	123	150,35		323,27
11/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000300244	56	134	12,38		335,65
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	57	135	6,71		342,36
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136	4,50		346,86
12/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000300248	58	137	13,22		360,07
15/11/2022	Compra de repuestos S/F 012-001-000004381	58	140	3,36		363,43
15/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000301103	59	141	5,02		368,45
16/11/2022	Compra de combustible S/F 180-040-001093379	60	144	4,82		373,27
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145	8,13		381,41
17/11/2022	Compra de combustible S/F 007-004-000005972	61	146	65,95		447,36
18/11/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000064532	62	149	3,54		450,90
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	66	150	10,66		461,56
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	68	160	8,13		469,70
19/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000302246	68	163	148,08		617,77
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	69	164	58,93		676,70
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	74	167	15,32		692,02
26/11/2022	Pago a CLARO, por servicio de telecomunicación mes nov	73	178	3,12		695,14
25/11/2022	Compra de combustible S/F 001-102-00023563	74	177	18,29		713,44
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	75	179	3,92		717,36
28/11/2022	Compra de combustibles/ F° 002-001-000002207	75	180	24,47		741,82
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	76	181	98,57		840,40
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	78	182	8,86		849,26
30/11/2022	Compra de combustible S/F 001-104-000432433	78	187	145,75		995,01
30/11/2022	Pago de honorarios profesionales, S/F 001-001-00248	79	188	5,36		1.000,37
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	82	189		1000,37	-
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196	26,28		26,28
02/12/2022	Se adquiere materiales de oficina, S/F 003-002-000095536	82	197	15,41		41,69
02/12/2022	Compra de viveros y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86	207	11,98		53,68
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208	19,29		72,96
04/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002433	89	209	127,26		200,22
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213	1,49		201,71
05/12/2022	Pago en efectivo por servicio de internet mes de noviembre	90	214	3,74		205,45
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215	18,78		224,23
07/12/2022	Compra filtros de combustible, S/F 007-004-000006008	90	216	28,16		252,39
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	95	217	19,18		271,56
10/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-044-002352542	55	228	18,94		290,50
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>2.060,68</b>	<b>1.770,18</b>	<b>290,50</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CUENTA: IVA COMPRAS

CODIGO: 1.1.5.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>2.060,68</b>	<b>1.770,18</b>	<b>290,50</b>
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230	13,73		304,23
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	96	232	5,00		309,23
14/12/2022	Compra de combustibles/F002-005-000001949	97	234	17,90		327,12
16/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-040-001142354	102	246	14,25		341,37
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247	6,93		348,30
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248	5,52		353,82
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	103	249	31,90		385,72
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252	21,45		407,17
22/10/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253	35,10		442,27
23/12/2022	Compra de combustible S/F# 108-040-001110459	106	254	114,38		556,64
23/12/2022	Compra de combustible S/F 001-001-000002345	110	264	13,69		570,33
24/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000004623	110	266	187,48		757,81
25/12/2022	Compra de combustible S/F002-003-000001573	111	267	6,93		764,74
26/12/2022	Pago servicio de telecomunicación S/F 001-214-012260118	111	268	3,12		767,86
31/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002589	115	279	5,25		773,11
30/12/2022	Compra filtros S/F 002-004-0000046743	116	280	11,71		784,82
31/12/2022	Compra de grasa vistony S/F 001-001-000002345,	116	281	9,59		794,41
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	117	282	5,36		799,77
30/12/2022	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283		799,77	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>2.569,94</b>	<b>2.569,94</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA

CODIGO: 1.1.5.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000074	5	8	22,68		22,68
15/10/2022	Venta, materiales pétreos S/F 001-002-000000076	20	43	1,08		23,76
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47	0,54		24,30
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67	9,94		34,24
27/10/2022	Alquiler de retro excavadora, S/F 001-002-000000081	32	73	3,53		37,76
31/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre del año 2022	39	90		37,76	-
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082	41	97	1.066,18		1.066,18
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100	122,47		1.188,65
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161	39,46		1.228,10
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165	1,83		1.229,94
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185	13,39		1.243,33
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	79	189		1.243,33	-
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195	475,90		475,90
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092.	97	233	190,50		666,40
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250	1.382,83		2.049,23
30/12/2022	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283		2.049,23	-
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>3.330,33</b>	<b>3.330,33</b>	<b>-</b>





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA RETENIDO EL 30%**

**CODIGO: 1.1.5.02.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	Venta, materiales pétreos S/F 001-002-000000076,	20	43	1,08		1,08
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47	0,54		1,62
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67	9,94		11,56
30/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre el año 2022	39	90		11,56	-
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082	41	97	1.066,18		1.066,18
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100	122,47		1.188,65
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161	39,46		1.228,10
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165	1,83		1.229,94
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185	13,39		1.243,33
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	79	189		1.243,33	-
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250	1382,83		1.382,83
30/12/2022	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283		1.382,83	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>2.637,72</b>	<b>2.637,72</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA RETENIDO EL 70%**

**CODIGO: 1.1.5.02.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler retro excavadora, S/F 001-002-000000074	5	8	22,68		22,68
27/10/2022	Alquiler de retro excavadora, S/F 001-002-000000081	32	73	3,53		26,21
31/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre del año 2022	39	90		26,21	-
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195	475,90		475,90
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092.	97	233	190,50		666,40
30/12/2022	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283		666,40	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>692,61</b>	<b>692,61</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN IR**

**CODIGO: 1.1.5.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler de la retro excavadora, S/F 001-002-000000074	5	8	7,43		7,43
15/10/2022	Venta, materiales pétreos/F 001-002-000000076,	20	43	0,53		7,95
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47	0,26		8,21
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67	4,83		13,04
27/10/2022	Alquiler de retro excava, S/F 001-002-000000081	32	73	1,16		14,20
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082	41	97	518,28		532,48
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100	59,54		592,01
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161	19,18		611,19
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165	0,89		612,08
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185	6,51		618,59
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195	155,80		774,39
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092.	97	233	62,37		836,76
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250	672,21		1.508,97
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.508,97</b>		<b>1.508,97</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IR RETENIDO 1,75 %**

**CODIGO: 1.1.5.03.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	Venta, materiales pétreos/F 001-002-000000076,	20	43	0,53		0,53
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47	0,26		0,79
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67	4,83		5,62
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082,	41	97	518,28		523,90
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100	59,54		583,43
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161	19,18		602,61
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165	0,89		603,50
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185	6,51		610,01
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250	672,21		1.282,22
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.282,22</b>		<b>1.282,22</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: IR RETENIDO 2,75 %

CODIGO: 1.1.5.03.04

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000074	5	8	7,43		7,43
27/10/2022	Alquiler de retro excavadora, S/F 001-002-000000081	32	73	1,16		8,58
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195	155,80		164,38
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092.	97	233	62,37		226,75
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>226,75</b>		<b>226,75</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO

CODIGO: 1.1.5.04

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre del año 2022	39	90	674,15		674,15
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	79	189		674,51	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>674,51</b>	<b>674,51</b>	



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: TERRENOS

CODIGO: 1.2.1.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	100.000,00		100.000,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

CODIGO: 1.2.1.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	2.321,00		2.321,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>2.321,00</b>		<b>2.321,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CODIGO: 1.2.1.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	4.710,00		4.710,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>4.710,00</b>		<b>4.710,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: EQUIPO Y MAQUINARIA

CODIGO: 1.2.1.04

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	782.000,00		782.000,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>782.000,00</b>		<b>782.000,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA

CODIGO: 1.2.1.05

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	90.000,00		90.000,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>90.000,00</b>		<b>90.000,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: HERRAMIENTAS DE MAYOR CUANTÍA

CODIGO: 1.2.1.06

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	34.600,00		34.600,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>34.600,00</b>		<b>34.600,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: UNIDADES DE ACOPIO

CODIGO: 1.2.1.07

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	1.000,00		1.000,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: VEHÍCULOS

CODIGO: 1.2.1.08

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	40.000		40.000
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>40.000</b>		<b>40.000</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: REDES E INSTALACIONES

CODIGO: 1.2.1.09

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	16.000,00		16.000,00
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26	107,10		16.107,10
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>16.107,10</b>		<b>16.107,10</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: EDIFICIOS

CODIGO: 1.2.1.10

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1	15.000,00		15.000,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES CODIGO: 1.2.2.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones de muebles y enseres al respectivo al gasto	119	288		52,22	52,22
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>52,22</b>	<b>52,22</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMPUTACIÓN CODIGO: 1.2.2.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones de muebles y enseres al respectivo al gasto	119	289		262,98	262,98
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>262,98</b>	<b>262,98</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUM DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P1 CODIGO: 1.2.2.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
031/12/2022	La transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo	120	290		12.937,50	12.937,50
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>12.937,50</b>	<b>12.937,50</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P2 CODIGO: 1.2.2.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo	120	291		4.657,50	4.657,50
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>4.657,50</b>	<b>4.657,50</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE TRACCION Y CARGA

CODIGO: 1.2.2.05

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones de unidades de tracción y carga	120	292		2.025,00	2.025,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>2.025,00</b>	<b>2.025,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA

CODIGO: 1.2.2.05

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones de herramientas mayor	120	293		778,50	778,50
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>778,50</b>	<b>778,50</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE ACOPIO

CODIGO: 1.2.2.07

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones al respectivo costo de explotación por distribuir	121	294		22,50	22,50
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>22,50</b>	<b>22,50</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

CODIGO: 1.2.2.08

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones al respectivo costo de explotación por distribuir	121	295		800,00	800,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>800,00</b>	<b>800,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REDES E  
INSTALACIONES**

**CODIGO: 1.2.2.09**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La transferencia de depreciaciones al respectivo costo de explotación por distribuir	121	296		360,00	360,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>360,00</b>	<b>360,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS**

**CODIGO: 1.2.2.12**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	la transferencia de depreciaciones al respectivo costo de explotación por distribuir	122	297		150,00	150,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: PRÉSTAMOS BANCARIOS**

**CODIGO: 2.1.2.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		22.935,39	22.935,39
07/10/2022	Pago de la cuota del mes de septiembre	5	7	784,93		22.150,46
05/12/2022	Pago de la cuota del mes de octubre	49	118	771,55		21.378,91
06/12/2022	Pago de la cuota del mes de noviembre	88	212	816,31		20.562,60
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>2.372,79</b>	<b>22.935,39</b>	<b>20.562,60</b>





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA VENTAS**

**CODIGO: 2.1.3.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000074	5	8		32,40	32,40
13/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000075	14	29		12,11	44,51
15/10/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000076	20	43		3,60	48,11
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47		1,80	49,91
21/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000078	28	63		45,00	94,91
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67		33,12	128,03
27/10/2022	Alquiler de retro excavadora, S/F 001-002-000000081	32	73		5,04	133,07
31/10/2022	Liquidación del IVA mes de octubre del año 2022	39	90	133,07		-
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082	41	97		3.553,92	3.553,92
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100		408,24	3.962,16
16/11/2022	Contrato por limpieza S/F 001-002-000000084	59	142		96,00	4.058,16
16/11/2022	Alquiler de excavadora S/F 001-002-000000085	59	143		120,00	4.178,16
18/11/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000086.	61	147		37,50	4.215,66
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161		131,52	4.347,18
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	69	165		6,11	4.353,29
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185		44,64	4.397,93
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	79	189	4397,93		-
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	82	195		679,86	679,86
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000093.	97	233		272,14	952,00
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250		4.609,44	5.561,44
30/12/2023	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283	5561,44		-
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>10.092,4</b>	<b>10.092,4</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IVA POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.3.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2022	Liquidación del IVA mes de noviembre del año 2022	79	189		1.479,73	1.479,73
10/12/2022	Pago del IVA por pagar del mes de noviembre del año 2022	95	229	1.479,73		-
30/12/2022	Liquidación del IVA mes de diciembre del año 2022	117	283		2.712,44	2.712,44
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.479,73</b>	<b>4.192,17</b>	<b>2.712,44</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.3.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		570,03	570,03
03/10/2022	Pago por servicio de internet mes de septiembre	3	3		2,62	572,65
03/10/2022	Compra víveres y alimentos S/F 003-002-000093790.	4	5		0,04	572,69
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6		3,54	576,23
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22		3,21	579,44
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	12	23		3,22	582,66
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	570,03		12,63
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25		1,70	14,33
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26		3,86	18,19
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45		0,90	19,09
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46		2,80	21,88
21/10/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	28	62		3,27	25,15
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65		4,02	29,17
25/10/2022	Compra repuesto de maquinarias S/F 001-083-000002461	30	69		1,45	30,62
27/10/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-012-000283234	32	74		7,46	38,08
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86		0,78	38,87
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	38	87		2,15	41,02
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89		5,36	46,38
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	44	102		3,28	49,66
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115		1,24	50,90
05/11/2022	Compra aceite hidráulico, S/F 001-002-000025539	49	116		2,57	53,47
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119		0,22	53,69
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	53,69		
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135		2,01	2,01
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136		1,35	3,36
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145		2,44	5,80
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	62	150		3,20	9,00
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	66	160		2,44	11,44
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164		17,68	29,12
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167		4,60	33,72
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	75	179		1,18	34,89
28/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-001-000002207	75	180		7,34	42,23
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	76	181		29,57	71,80
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182		2,66	74,46
30/11/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	78	188		5,36	79,82
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196		7,88	87,70
02/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86	207		3,60	91,30
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208		5,79	97,08
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213		0,45	97,53
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215		5,63	103,16
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	91	217		5,75	108,92
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>623,72</b>	<b>623,72</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.3.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>623,72</b>	<b>623,72</b>	
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230		4,12	113,03
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	113,03		0,00
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	97	232		1,50	1,50
14/12/2022	Compra de combustibles S/F002-005-000001949	97	234		5,37	6,87
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247		2,08	8,95
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248		1,66	10,60
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	104	249		9,57	20,17
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252		6,43	26,61
22/12/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253		10,53	37,14
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267		2,08	39,22
31/12/2022	Compra grasa vistony multipropósito S/F 001-001-000002345,	116	281		2,88	42,09
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	117	282		5,36	47,45
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>736,75</b>	<b>784,21</b>	<b>47,45</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION 30% IVA**

**CODIGO: 2.1.3.03.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		120,85	120,85
03/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093790.	4	5		0,04	120,89
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6		3,54	124,43
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22		3,21	127,64
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	12	23		3,22	130,87
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	120,85		10,02
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25		1,70	11,71
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26		3,86	15,57
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45		0,90	16,47
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46		2,80	19,26
21/10/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	28	62		3,27	22,54
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65		4,02	26,55
25/10/2022	Compra repuesto de maquinaria. S/F 001-083-000002461	30	69		1,45	28,00
27/10/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-012-000283234	32	74		7,46	35,47
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86		0,78	36,25
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	38	87		2,15	38,40
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>120,85</b>	<b>159,25</b>	<b>38,40</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION 30% IVA**

**CODIGO: 2.1.3.03.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>166,56</b>	<b>258,74</b>	<b>92,17</b>
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	44	102		3,28	41,68
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115		1,24	42,92
05/11/2022	Compra aceite hidráulico, S/F 001-002-000025539	49	116		2,57	45,50
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119		0,22	45,71
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	45,71		-
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135		2,01	2,01
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136		1,35	3,36
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145		2,44	5,80
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	62	150		3,20	9,00
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	66	160		2,44	11,44
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164		17,68	29,12
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167		4,60	33,72
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	75	179		1,18	34,89
28/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-001-000002207	75	180		7,34	42,23
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	76	181		29,57	71,80
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182		2,66	74,46
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196		7,88	82,35
02/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86	207		3,60	85,94
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208		5,79	91,73
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213		0,45	92,17
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215		5,63	97,81
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	91	217		5,75	103,56
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230		4,12	107,68
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	107,68		-
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	97	232		1,50	1,50
14/12/2022	Compra de combustibles S/F002-005-000001949	97	234		5,37	6,87
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247		2,08	8,95
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248		1,66	10,60
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	104	249		9,57	20,17
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252		6,43	26,61
22/12/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253		10,53	37,14
25/12/2022	Compra grasa vistony multipropósito S/F 001-001-000002345,	116	280		2,88	40,01
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267		2,08	42,09
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>274,24</b>	<b>316,34</b>	<b>42,09</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** RETENCION 70% IVA

**CODIGO:** 2.1.3.03.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		406,32	406,32
03/10/2022	Pago por servicio de internet mes de septiembre	3	3		2,62	408,94
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	406,32		2,62
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	2,62		-0,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>408,94</b>	<b>408,94</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**CUENTA:** RETENCION 100% IVA

**CODIGO:** 2.1.3.03.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		42,86	42,86
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	42,86		-
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	39	89		5,36	5,36
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	5,36		-
30/11/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	78	188		5,36	5,36
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	5,36		-
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	117	282		5,36	5,36
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>53,57</b>	<b>58,93</b>	<b>5,36</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** RETENCION IR POR PAGAR

**CODIGO:** 2.1.3.04

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		154,31	154,31
03/10/2022	Pago por servicio de internet mes de septiembre	3	2		0,86	155,17
03/10/2022	Compra una rueda de guía, S/F 001-083-000002433	3	4		7,35	162,52
03/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093790.	4	5		0,61	163,12
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6		1,72	164,84
07/10/2022	Compra 2 chaquetas imper., S/F # 002-005-000001560	6	10		0,50	165,34
	<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>165,34</b>	<b>165,34</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.3.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>				<b>165,34</b>	<b>165,34</b>
07/10/2022	Compra filtros combustibles, S/F° 035-001-000000472.	7	11		2,83	168,17
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22		1,56	169,74
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	12	23		1,57	171,30
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	154,31		16,99
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25		7,11	24,10
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26		1,87	25,97
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45		6,25	32,22
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46		1,36	33,58
20/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 001-083-000002454.	23	51		3,94	37,52
21/10/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	28	62		5,61	43,13
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65		1,95	45,08
25/10/2022	Compra repuesto de maquinaria. S/F 001-083-000002461	30	69		0,70	45,79
26/10/2022	Pago a CLARO (CE), por servicio de telecomunicación	31	71		0,71	46,50
27/10/2022	Compra filtros de maquinaria S/F 001-012-000283234	32	74		3,63	50,13
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86		5,72	55,85
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	38	87		1,05	56,90
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89		4,46	61,36
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	44	102		1,59	62,96
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115		6,96	69,92
05/11/2022	Compra aceite rando, S/F 001-002-000025539	49	116		1,25	71,17
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119		0,11	71,27
10/11/2022	Compra repuestos y accesorios S/F 035-001-000000608	51	122		7,07	78,35
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	78,35		-
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135		4,92	4,92
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136		0,66	5,58
15/11/2022	Compra de repuestos S/F 012-001-000004381	58	140		0,49	6,07
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145		5,47	11,54
17/11/2022	Compra de combustible S/F 007-004-000005972	60	146		9,62	21,16
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	62	150		1,55	22,71
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	66	160		5,21	27,92
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164		8,59	36,51
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167		2,23	38,75
26/11/2022	Pago a CLARO, por servicio de telecomunicación mes nov	74	178		0,72	39,46
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	75	179		2,72	42,18
28/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-001-000002207	75	180		3,57	45,75
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	76	181		14,38	60,13
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182		1,29	61,42
30/11/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	78	188		4,46	65,88
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196		3,83	69,71
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>230,35</b>	<b>297,77</b>	<b>67,42</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.3.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>230,35</b>	<b>297,77</b>	<b>67,42</b>
02/12/2022	Se adquiere materiales de oficina, S/F 003-002-000095536	82	197		2,25	71,96
02/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86	207		4,11	76,07
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208		2,81	78,88
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213		1,33	80,21
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215		2,74	82,95
07/12/2022	Compra filtros de combustible, S/F 007-004-000006008	90	216		4,11	87,06
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	91	217		2,80	89,85
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230		2,00	89,40
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	89,40		-
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	97	232		1,69	1,69
14/12/2022	Compra de combustible, S/F002-005-000001949	97	234		2,61	4,30
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247		1,01	5,31
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248		2,90	8,21
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	104	249		4,65	12,86
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252		3,13	15,99
22/10/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253		11,67	27,66
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267		1,01	28,67
26/12/2022	Pago servicio de telecomunicación S/F 001-214-012260118	112	268		0,71	29,39
31/12/2022	Compra filtros de combustible S/F 002-004-0000046743	116	280		1,71	31,10
31/12/2022	Compra grasa vistony multipropósito S/F 001-001-000002345,	116	281		1,40	32,50
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	117	282		4,46	36,96
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>319,74</b>	<b>356,70</b>	<b>36,96</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR 1%**

**CODIGO: 2.1.3.04.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		21,29	21,29
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	21,29		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>21,29</b>	<b>21,29</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR 1,75%**

**CODIGO: 2.1.3.04.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2022	Compra una rueda de guía, 001-083-000002433	3	3		7,35	7,35
03/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093790.	4	5		0,61	7,96
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6		1,72	9,68
07/10/2022	Compra 2 chaquetas imper, S/F # 002-005-000001560	6	10		0,50	10,18
07/10/2022	Compra filtros combustibles, S/F° 035-001-000000472.	7	11		2,83	13,01
08/10/2022	Se compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22		1,56	14,57
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	12	23		1,57	16,14
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F003-002-000093791.	13	25		7,11	23,24
11/10/2022	Compra materiales eléctricos S/F°001-002-000004788.	13	26		1,87	25,12
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	21	45		5,52	30,64
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46		1,36	32,00
20/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 001-083-000002454.	23	51		3,94	35,94
21/10/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	28	62		5,61	41,55
24/10/2022	Compra repuesto maquinaria S/F 002-002-000688	29	65		1,95	43,50
25/10/2022	Compra repuesto de maquinaria. S/F 001-083-000002461	30	69		0,70	44,20
27/10/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-012-000283234	32	74		3,63	47,83
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86		5,00	52,84
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	38	87		1,05	53,88
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	44	102		1,59	55,48
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115		6,09	61,57
05/11/2022	Compra aceite rando, S/F 001-002-000025539	49	116		1,25	62,82
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119		0,11	62,93
10/11/2022	Compra repuestos y accesorios S/F 035-001-000000608	51	122		7,07	70,00
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	70,00		-
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135		4,31	4,31
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	57	136		0,66	4,96
15/11/2022	Compra de repuestos S/F 012-001-000004381	58	140		0,49	5,45
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	60	145		4,79	10,24
17/11/2022	Compra de combustible S/F 007-004-000005972	60	146		9,62	19,86
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	62	150		1,55	21,41
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	66	160		4,55	25,97
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164		8,59	34,56
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167		2,23	36,80
26/11/2022	Pago a CLARO, por servicio de telecomunicación mes nov	75	179		2,38	39,18
28/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-001-000002207	75	180		3,57	42,74
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-00000444	76	181		14,38	57,12
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182		1,29	58,41
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196		3,83	62,24
02/12/2022	Se adquiere materiales de oficina, S/F 003-002-000095536	82	197		2,25	64,49
02/12/2022	Compra de viveros y alimentos S/F N° 003-002-00005634	86	207		4,11	68,60
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>70,00</b>	<b>138,60</b>	<b>39,18</b>





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR 1,75%**

**CODIGO: 2.1.3.04.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>70,00</b>	<b>138,60</b>	<b>39,18</b>
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208		2,81	71,41
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	89	213		1,16	72,58
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	90	215		2,74	75,31
07/12/2022	Compra filtros de combustible, S/F 007-004-000006008	90	216		4,11	79,42
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	91	217		2,80	82,22
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230		2,00	84,22
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	84,22		-
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	97	232		1,69	1,69
14/12/2022	Compra de combustibles S/F002-005-000001949	97	234		2,61	4,30
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247		1,01	5,31
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248		2,90	8,21
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	104	249		4,65	12,86
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252		3,13	15,99
22/12/2022	Adquisición de víveres S/F 003-002-000096090	106	253		11,67	27,66
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267		1,01	28,67
31/12/2022	Compra filtros de combustible S/F 002-004-0000046743	116	280		1,71	30,38
31/12/2022	Compra grasa vistony multipropósito S/F 001-001-000002345,	116	281		1,40	31,78
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>154,22</b>	<b>186,00</b>	<b>31,78</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: RETENCION IR 2,75%**

**CODIGO: 2.1.3.04.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		133,02	133,02
03/10/2022	Pago servicio de internet del mes de septiembre	3	3		0,86	133,88
10/10/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de septiembre	12	24	133,02		0,86
26/10/2022	Pago a CLARO (CE), por servicio de telecomunicación	31	71		0,71	1,57
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	1,57		-
26/11/2022	Pago a CLARO, por servicio de telecomunicación mes nov	74	178		0,72	0,72
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	0,72		- 0,00
26/12/2022	Pago servicio de telecomunicación S/F 001-214-012260118	111	268		0,71	0,71
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>135,31</b>	<b>136,02</b>	<b>0,71</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: RETENCION IR 10%

CODIGO: 2.1.3.04.06

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89		4,46	4,46
11/11/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes octubre	52	124	4,46		-
30/11/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	78	188		4,46	4,46
11/12/2022	Pago de las obligaciones tributarias del mes de noviembre	96	231	4,46		-
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	117	282		4,46	4,46
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>8,93</b>	<b>13,39</b>	<b>4,46</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

CODIGO: 2.1.3.06

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	Utilidad neta del ejercicio	124	304		6.446,35	6.446,35
	<b>SUMAS IGUALES</b>			-	<b>6.446,35</b>	<b>6.446,35</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: OBLIGACIONES CON EL IESS

CODIGO: 2.1.3.07

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		887,69	887,69
15/10/2022	Pago aportes al seguro del mes de septiembre	19	42	887,69		-
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		887,69	887,69
15/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de octubre	57	138	887,69		-
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		887,69	887,69
15/12/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	98	235	887,69		0,00
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		887,69	887,69
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>2.663,07</b>	<b>3.550,76</b>	<b>887,69</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IESS Individual por Pagar**

**CODIGO: 2.1.3.07.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		388,36	388,36
15/10/2022	Pago aportes al seguro del mes de septiembre	19	42	388,36		-
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		388,36	388,36
15/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de octubre	57	138	388,36		-
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		388,36	388,36
15/12/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	98	235	388,36		0,00
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		388,36	388,36
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>1.165,09</b>	<b>1.553,46</b>	<b>388,36</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: IESS Patronal por Pagar**

**CODIGO: 2.1.3.07.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Apertura del estado de situación inicial	1	1		499,33	499,33
15/10/2022	Pago aportes al seguro del mes de septiembre	19	42	499,33		-
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		499,33	499,33
15/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de octubre	57	138	499,33		-
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		499,33	499,33
15/12/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	98	235	499,33		0,00
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		499,33	499,33
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>1.497,98</b>	<b>1.997,30</b>	<b>499,33</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

**CODIGO: 2.1.3.08**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Asiento de apertura del Estado de Situación Inicial	1	1		150,06	150,06
15/10/2022	Pago de aportes al IESS del mes de septiembre	19	42	150,06		0,00
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		760,17	760,17
15/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de octubre	57	138	150,06		610,11
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		760,17	1.370,28
15/12/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	98	235	150,06		1.220,22
31/12/2022	Pago Décimo Tercer Sueldo de los meses de: oct, nov y dic.	110	265	684,95		535,27
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		760,17	1.295,44
<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>1.135,12</b>	<b>2.430,57</b>	<b>1.295,45</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** Décimo Tercer Sueldo por pagar

**CODIGO:** 2.1.3.08.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		342,47	342,47
30/11/2022	Pago obligaciones tributarias del mes de noviembre	81	194		342,47	684,94
31/12/2022	Pago Décimo Tercer Sueldo de los meses de: oct, nov	118	284	684,94		-
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	283		342,47	342,47
<b>SUMAS IGUALES</b>					<b>684,94</b>	<b>1027,41</b>
					<b>1027,41</b>	<b>342,47</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA:** Décimo Cuarto Sueldo por pagar

**CODIGO:** 2.1.3.08.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		267,64	267,64
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		267,64	535,28
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		267,64	802,92
<b>SUMAS IGUALES</b>					<b>802,92</b>	<b>802,92</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES UAS \$**

**CUENTA:** Fondos de Reserva por pagar

**CODIGO:** 2.1.3.08.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Asiento de apertura del Estado de Situación Inicial	1	1		150,06	150,06
15/10/2022	Pago de aportes al IESS del mes de septiembre	19	42	150,06		0,00
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96		150,06	150,06
15/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de octubre	57	138	150,06		-
30/11/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	81	194		150,06	150,06
15/12/2022	Pago de aportes al IESS del mes de noviembre	98	235	150,06		-
31/12/2022	El pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	118	284		150,06	150,06
<b>SUMAS IGUALES</b>					<b>450,18</b>	<b>600,24</b>
					<b>600,24</b>	<b>150,06</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: CAPITAL DEL PROPIETARIO**

**CODIGO: 3.1.1**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Asiento de apertura del Estado de Situación Inicial	1	1		1.162.750,50	1.162.750,50
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>1.162.750,50</b>	<b>1.162.750,50</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: UTILIDAD DEL PERIODO**

**CODIGO: 3.1.4,01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	Determinación de la utilidad neta del ejercicio	124	304		35.170,39	35.170,39
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>35.170,39</b>	<b>35.170,39</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: VENTAS**

**CODIGO: 4.1.1.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000076	20	43		30,00	30,00
17/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000077	22	47		15,00	45,00
25/10/2022	Venta materiales pétreos, S/F001-002-000000080	30	67		276,00	321,00
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000082,	41	97		29.616,00	29.937,00
01/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000083	43	100		3.402,00	33.339,00
18/11/2022	Venta materiales pétreos, S/F 001-002-000000086.	61	147		312,50	33.651,50
19/11/2022	Venta materiales pétreos S/F 001-002-000000087.	67	161		1096,00	34.747,50
23/11/2022	Venta materiales pétreos. S/F 001-002-000000088.	68	165		50,90	34.798,40
30/11/2022	Venta de materiales pétreos, S/F 001-002-000000090.	77	185		372,00	35.170,40
20/12/2022	Venta de materiales pétreos S/F 001-002-000000094	104	250		38412,00	73.582,40
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>73.582,40</b>	<b>73.582,40</b>
31/12/22	Utilidad bruta en ventas	123	303	73.582,40		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>73.582,40</b>	<b>73.582,40</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: GANANCIA BRUTA EN VENTAS**

**CODIGO: 4.1.1.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	Determinación de ganancia bruta en ventas		314		42333,99	42.333,99
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>42333,99</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: ALQUILER DE MAQUINARIA**

**CODIGO: 4.1.3.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
05/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000074	5	8		270,00	270,00
13/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000075	14	29		100,89	370,89
21/10/2022	Alquiler retroexcavadora, S/F 001-002-000000078	28	63		375,00	745,89
27/10/2022	Alquiler de retroexcavadora, S/F 001-002-000000081	32	73		42,00	787,89
16/11/2022	Alquiler de excavadora S/F 001-002-000000085	59	143		1000,00	1.787,89
01/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000092	81	195		5665,50	7.453,39
13/12/2022	Alquiler de la excavadora, S/F001-002-000000093	97	233		2267,86	9.721,25
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>9.721,25</b>	<b>9.721,25</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: SERVICIO DE LIMPIEZA**

**CODIGO: 4.1.3.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
16/11/2022	Contrato por limpieza S/F 001-002-000000084	59	142		800,00	800,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>				<b>800,00</b>	<b>800,00</b>



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

CODIGO: 5.1.1.01

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96	539,49		539,49
30/11/2022	Pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos	81	194	539,49		1.078,98
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	117	284	539,49		1.618,47
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.618,47</b>		<b>1.618,47</b>
31/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		1.618,47	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.618,47</b>	<b>1.618,47</b>	-



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

CODIGO: 5.1.1.02

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96	65,55		65,55
30/11/2022	Pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos	81	194	65,55		131,10
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	117	284	65,55		196,64
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>196,54</b>		<b>196,54</b>
31/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		196,64	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>196,64</b>	<b>196,64</b>	-



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

CODIGO: 5.1.1.03

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de sueldos del mes de octubre según rol de pagos	41	96	86,62		86,62
30/11/2022	Pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos	81	194	86,62		173,24
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	117	284	86,62		259,86
	<b>SUMAS IGUALES</b>					
31/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		259,86	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>259,86</b>	<b>259,86</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES**

**CODIGO: 5.1.1.09**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	Pago de honorarios S/F Nro. 001-001-00247	38	89	44,64		44,64
30/11/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00248	78	188	44,64		89,29
31/12/2022	Honorarios profesionales a la Contadora S/F 001-001-00249	117	282	44,64		133,93
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>133,93</b>		<b>133,93</b>
31/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		133,93	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>133,93</b>	<b>133,93</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES UAD \$**

**CUENTA: DEPRECIACIONES**

**CODIGO: 5.1.1.16**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de muebles y enseres	119	288	52,22	52,22	52,22
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de muebles de oficina	119	289	262,98	379,43	262,98
	<b>SUMAS IGUALES</b>					
31/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		262,98	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>315,20</b>		<b>315,20</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS**

**CODIGO: 5.1.1.15**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2022	Pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 31 de septiembre	2	3	31,16		31,16
26/10/2022	Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación	31	71	25,98		57,14
04/11/2022	Pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 31 de noviembre	44	103	31,16		88,30
26/11/2022	Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación del mes de noviembre	74	178	26,02		114,32
05/12/2022	pago en efectivo al Sr. Calva Calva Fredy Gustavo por servicio de internet del 01 al 30 de noviembre	89	214	31,16		145,48
26/12/2022	Se cancela a la empresa CLARO (CE), por servicio de telecomunicación, del mes de diciembre	111	268	25,98		171,46
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>171,46</b>	<b>0,00</b>	





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: INTERESES PAGADOS**

**CODIGO: 5.1.2.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
5/10/2022	Pago de la cuota del mes de septiembre	5	7	237,50		237,50
7/11/2022	Pago de la cuota del mes de octubre	49	118	243,09		480,59
6/12/2022	Pago de la cuota del mes de noviembre	88	212	200,24		680,83
6/12/2022	Cierre de las cuentas del gasto	124	304		680,83	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>680,83</b>	<b>680,83</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: VÍVERES Y ALIMENTOS**

**CODIGO: 5.1.3.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	4	5	4,34		4,34
10/10/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	12	25	50,78		55,12
16/10/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	21	45	44,63		99,74
21/10/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	27	62	40,07		139,81
30/10/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	37	86	40,85		180,65
04/11/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	48	115	49,74		230,39
11/11/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	56	135	35,16		265,55
17/11/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	60	145	39,08		304,64
18/11/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	66	160	37,18		341,82
27/11/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	74	179	19,43		361,25
02/12/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	86	207	29,33		390,58
05/12/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	89	213	9,50		400,08
12/12/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	96	232	13,79		413,87
18/12/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	103	248	20,72		434,59
22/12/2022	Compra a la empresa MICROMERCADO SAN FRANCISCO	106	253	83,38		517,97
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>517,97</b>	<b>0,00</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA**

**CODIGO: 5.2.1.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	MOD explotación del material del 3 al 7 de octubre	7	12		813,95	813,95
07/10/2022	MOI explotación del material del 3 al 7 de octubre	7	13		181,17	995,11
07/10/2022	MOD trituración del material día 7 de octubre	9	17		41,79	1.036,91
07/10/2022	MOI trituración del material día 7 de octubre	9	18		82,72	1.119,62
14/10/2022	MOD explotación del material del 10 al 14 de octubre	15	32		813,95	1.933,57
14/10/2022	MOI explotación del material del 10 al 14 de octubre	16	33		181,17	2.114,74
14/10/2022	MOD trituración del material día 14 de octubre	17	37		41,79	2.156,53
14/10/2022	MOI trituración del material día 15 de octubre	18	38		82,72	2.239,25
21/10/2022	MOD explotación del material del 17 al 21 de octubre	24	53		813,95	3.053,19
21/10/2022	MOI explotación del material del 17 al 21 de octubre	24	54		181,17	3.234,36
21/10/2022	MOD trituración del material día 21 de octubre	26	58		41,79	3.276,15
21/10/2022	MOI trituración del material día 21 de octubre	26	59		82,72	3.358,87
28/10/2022	MOD explotación del material del 24 al 28 de octubre	33	75		813,95	4.172,82
28/10/2022	MOI explotación del material del 24 al 28 de octubre	33	76		181,17	4.353,98
28/10/2022	MOD trituración del material día 28 de octubre	35	80		41,79	4.395,77
28/10/2022	MOI trituración del material día 28 de octubre	35	81		82,72	4.478,49
31/10/2022	MOD explotación del material del 24 al 28 de octubre	39	91		162,79	4.641,28
31/10/2022	MOI explotación del material del 24 al 28 de octubre	39	92		36,23	4.677,51
31/10/2022	Pago de sueldos mes de octubre según rol de pagos	41	96	4.677,51		-
04/11/2022	MOD explotación de material del 01 al 04 noviembre	45	105		621,56	621,56
04/11/2022	MOI explotación de material del 01 al 04 de noviembre	45	106		129,05	750,61
04/11/2022	MOD trituración del material día 04 de noviembre	47	110		41,79	792,41
04/11/2022	MOI trituración del material día 04 de noviembre	47	111		95,49	887,90
11/11/2022	MOD explotación de material del 07 al 11 de noviembre	52	125		776,95	1.664,85
11/11/2022	MOI explotación de material del 07 al 11 de noviembre	53	126		161,32	1.826,17
11/11/2022	MOD trituración del material día 11 de noviembre	54	130		41,79	1.867,96
11/11/2022	MOI trituración del material día 11 de noviembre	54	131		95,49	1.963,45
18/11/2022	MOD explotación de material del 14 al 18 de noviembre	62	151		776,95	2.740,40
18/11/2022	MOI explotación de material del 14 al 18 de noviembre	63	152		161,32	2.901,72
18/11/2022	MOD trituración del material día 18 de noviembre	65	156		41,79	2.943,51
18/11/2022	MOI trituración del material día 18 de noviembre	65	157		95,49	3.039,00
25/11/2022	MOD explotación de material del 21 al 25 de noviembre	79	168		776,95	3.815,95
25/11/2022	MOI explotación de material del 21 al 25 de noviembre	79	169		161,32	3.977,27
25/11/2022	MOD trituración del material día 25 de noviembre	72	173		41,79	4.019,06
25/11/2022	MOI trituración del material día 25 de noviembre	72	174		95,49	4.114,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>4.677,51</b>	<b>8.792,07</b>	<b>4.114,55</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA**

**CODIGO: 5.2.1.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>4.677,51</b>	<b>8.792,07</b>	<b>4.114,55</b>
30/11/2022	MOD explotación de material del 28 al 30 de noviembre	79	190		466,17	4.573,75
30/11/2022	MOI explotación de material del 28 al 30 de noviembre	80	191		103,76	4.677,51
30/11/2022	Pago de sueldos del mes de noviembre según rol de pagos	81	194	4.677,51		-
02/12/2022	MOD explotación de material del 01 al 02 de diciembre	83	198		310,78	310,78
02/12/2022	MOI explotación de material del 01 al 02 de diciembre	83	199		69,17	379,95
02/12/2022	MOD trituración del material día 02 de noviembre	85	203		33,43	413,39
02/12/2022	MOI trituración del material día 02 de noviembre	85	204		66,17	479,56
09/12/2022	MOD explotación de material del 05 al 09 de diciembre	91	219		776,95	1.256,51
09/12/2022	MOI explotación de material del 05 al 09 de diciembre	92	220		172,93	1.429,44
09/12/2022	MOD trituración del material día 09 de diciembre	93	224		33,43	1.462,87
09/12/2022	MOI trituración del material día 09 de diciembre	94	225		66,17	1.529,05
16/12/2022	MOD explotación de material del 12 al 16 de diciembre	99	237		776,95	2.306,00
16/12/2022	MOI explotación de material del 12 al 16 de diciembre	99	238		172,93	2.478,93
16/12/2022	MOD trituración del material día 16 de diciembre	101	242		33,43	2.512,36
16/12/2022	MOI trituración del material día 16 de diciembre	101	243		66,17	2.578,54
23/12/2022	MOD explotación de material del 19 al 23 de diciembre	107	255		776,95	3.355,49
23/12/2022	MOI explotación de material del 19 al 23 de diciembre	107	256		172,93	3.528,42
23/12/2022	MOD trituración del material día 23 de diciembre	109	261		33,43	3.561,85
23/12/2022	MOI trituración del material día 23 de diciembre	109	262		66,17	3.628,02
30/12/2022	MOD explotación de material del 26 al 30 de diciembre	112	268		776,95	4.404,98
30/12/2022	MOI explotación de material del 26 al 30 de diciembre	112	269		172,93	4.577,91
30/12/2022	MOD trituración del material día 30 de diciembre	114	274		33,43	4.611,34
30/12/2022	MOI trituración del material día 30 de diciembre	114	275		66,17	4.677,51
31/12/2022	Pago de sueldos del mes de diciembre según rol de pagos	116	280	4.677,51		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>14.032,54</b>	<b>14.032,54</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR**

**CODIGO: 5.2.1.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2022	Compra de combustible S/F 001-201-001679290	2	2	251,86		251,86
03/10/2022	Compra una rueda de guía, S/F 001-083-000002433	3	4	464,00		715,86
03/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093790.	3	5	30,41		746,26
05/10/2022	Compra de combustible S/F 002-005-000000328	4	6	332,21		1.078,48
06/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219939	5	9	522,05		1.600,52
07/10/2022	Compra 2 chaquetas imper., S/F # 002-005-000001560	6	10	47,07		1.647,59
07/10/2022	Compra filtros combustibles, S/F° 035-001-000000472.	6	11	161,69		1.809,28
07/10/2022	Compra diésel premium S/F #108-040-001077282	10	21	62,50		1.871,78
08/10/2022	Compra diésel premium S/F # 002-001-000000648	11	22	89,28		1.961,07
10/10/2022	Compra a filtros combustibles, S/F° 001-012-000281344	11	23	89,51		2.050,58
10/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000093791.	12	25	355,43		2.406,00
12/10/2022	Compra diésel premium S/F # 094-040-000914102	14	28	157,11		2.563,11
13/10/2022	Se diesel premium S/F # 108-040-001077283	15	31	794,09		3.357,20
14/10/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000219456	19	41	59,37		3.416,57
16/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000094088	20	45	312,38		3.728,95
16/10/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000000863	21	46	77,70		3.806,65
18/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219941	22	49	121,18		3.927,83
19/10/2022	Compra de combustible S/F 001-102-000219942	23	50	126,53		4.054,36
20/10/2022	Compra repuesto mantenimiento S/F001-083-000002454	23	51	225,14		4.279,50
21/10/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000293529,	23	52	30,55		4.310,05
21/10/2022	Compra víveres y alimentos S/F 003-002-00003456	27	62	280,47		4.590,53
22/10/2022	Compra de combustible, S/F 108-040-001081671,	28	64	1015,91		5.606,44
24/10/2022	Compra repuesto de maquinaria S/F 002-002-000000688	29	65	111,61		5.718,05
24/10/2022	Compra de combustible S/F 108-040-001082663,	29	66	625,04		6.343,09
25/10/2022	Compra repuesto de maquinaria. S/F 001-083-000002461	30	69	40,20		6.383,29
25/10/2022	Compra de combustible S/F 094-040-000919574	31	70	474,84		6.858,12
26/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-101-000062584	31	72	29,54		6.887,66
27/10/2022	Compra filtros de la maquinaria, S/F 001-012-000283234	32	74	207,36		7.095,02
28/10/2022	Compra de combustible S/F 001-003-0000045323	36	84	190,64		7.285,66
29/10/2022	Compra de combustible S/F 1108-040-001085009	36	85	44,64		7.330,30
30/10/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00001896	37	86	285,92		7.616,22
31/10/2022	Compra repuestos, herramientas S/F 001-003-000006242	37	87	59,82		7.676,04
31/10/2022	Compra de combustible, S/F 001-003-000006242	38	88	139,30		7.815,35
31/10/2022	Transferencia del consumo de herramientas menor	40	95	23,00		7.838,35
01/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-101-000063140	42	99	367,07		8.205,42
03/11/2022	Compra filtros de maquinaria, S/F 001-016-000119948	43	102	91,12		8.296,53
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-105-000000915	44	104	157,11		8.453,65
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>8.453,65</b>		<b>8.453,65</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR**

**CODIGO: 5.2.1.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>8.453,65</b>		<b>8.453,65</b>
04/11/2022	Compra de combustible S/F 001-002-0003563	48	114	109,76		8.563,40
04/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-00057743,	48	115	348,15		8.911,56
05/11/2022	Compra aceite rando hidráulico S/F 001-002-000025539	49	116	71,43		8.982,99
05/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000298015	49	117	125,37		9.108,36
08/11/2022	Compra repuestos y S/F 002-003-000001717	50	119	6,07		9.114,43
09/11/2022	Compra combustible S/F N° 001-104-000422941	50	121	43,22		9.157,65
10/11/2022	Compra repuestos y accesorios S/F 035-001-000000608	51	122	404,21		9.561,86
11/11/2022	Se adquiere diésel premium, S/F# 108-040-001090840	51	123	1252,90		10.814,76
11/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000300244	55	134	103,15		10.917,91
11/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006754	56	135	246,14		11.164,05
12/11/2022	Compra de repuestos S/F 001-002-000002330	56	136	37,50		11.201,55
12/11/2022	Compra de combustible, S/F 001-103-000300248	57	137	110,13		11.311,68
15/11/2022	Compra de repuestos S/F 012-001-000004381	58	140	28,00		11.339,68
15/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000301103	58	141	41,82		11.381,50
16/11/2022	Compra de combustible S/F 180-040-001093379	59	144	40,19		11.421,69
17/11/2022	Compra víveres y alimentos S/F 001-002-0006795	59	145	273,58		11.695,26
17/11/2022	Compra de filtros de combustible S/F 007-004-000005972	60	146	549,60		12.244,86
18/11/2022	Compra de combustible S/F 001-101-000064532	61	149	29,50		12.274,36
18/11/2022	Compra de accesorios S/F 001-003-000050296	62	150	88,84		12.363,20
18/11/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 002-002-00034567	66	160	260,27		12.623,47
19/11/2022	Compra de combustible S/F 001-103-000302246	67	163	1233,98		13.857,45
21/11/2022	Compra de combustible S/ F002-001-000001995	68	164	491,07		14.348,52
23/11/2022	Compra de combustible, S/ F002-001-000002073	69	167	127,68		14.476,20
25/11/2022	Compra de combustible S/F 001-102-00023563	73	177	152,44		14.628,63
27/11/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 001-002-00023672	74	179	136,00		14.764,64
28/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-001-000002207	75	180	203,89		14.968,52
29/11/2022	Compra 2 llantas de la maquinaria, S/F001-001-000000444	75	181	821,43		15.789,95
29/11/2022	Compra de combustible S/ F° 002-005-000001495	76	182	73,84		15.863,79
30/11/2022	Compra de combustible S/F 001-104-000432433	78	187	1214,62		17.078,41
01/12/2022	Compra de combustible, S/ F 002-001-000002347	82	196	219,00		17.297,41
02/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F N° 003-002-000035634	86		205,34		17.502,74
03/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002430	87	208	160,71		17.663,46
04/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-001-000002433	87	209	1060,50		18.723,96
05/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000095620	88	213	66,51		18.790,47
06/12/2022	Compra de combustible, S/F 002-001-000002492,	89	215	156,49		18.946,95
07/12/2022	Compra filtros de combustible, S/F 007-004-000006008	90	216	234,65		19.181,61
07/12/2022	Compra grasa vistony S/F 001-002-000004691	90	217	210,00		19.391,61
	<b>SUMAS IIGUALES</b>			<b>18.787,91</b>		-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR**

**CODIGO: 5.2.1.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			<b>18.787,91</b>		
10/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-044-002352542	95	228	157,81		19.549,42
10/12/2022	Compra de combustible S/ F 002-005-000001826	95	230	114,38		19.663,80
12/12/2022	Compra, víveres y alimentos, S/F 001-002-000045356	96	232	96,53		19.760,33
14/12/2022	Compra de combustibles S/F002-005-000001949	97	234	149,13		19.909,46
16/12/2022	Compra diésel premium S/F# 107-040-001142354	102	246	118,75		20.028,21
17/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	102	247	57,76		20.085,97
18/12/2022	Compra de víveres y alimentos S/F 001-002-000045378	103	248	145,06		20.231,03
19/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002990	103	249	265,84		20.496,87
21/12/2022	Compra de combustible S/F S/F002-001-000003046	105	252	178,72		20.675,59
21/12/2022	Compra víveres y alimentos, S/F 003-002-000096090	105	253	583,63		21.259,22
23/12/2022	Compra de combustible S/F# 108-040-001110459	106	254	953,13		22.212,34
23/12/2022	Compra de combustible S/F 001-001-000002345	110	264	114,06		22.326,41
24/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000004623	110	266	1562,30		23.888,70
25/12/2022	Compra de combustible S/F 002-003-000001573	111	267	57,76		23.946,47
31/12/2022	Compra de combustible S/F 002-001-000002589	115	279	43,75		23.990,22
31/12/2022	Compra filtros de combustible S/F 002-004-0000046743	116	280	97,61		24.087,82
31/12/2022	Compra de grasa vistony S/F 001-001-000002345,	116	281	79,90		24.167,73
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Informe AC	118	285	32,93		24.200,65
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Regalías	119	286	146,13		24.346,78
31/12/2022	Se cancela al GAD Municipal Yantzaza, por Patentes	119	287	464,96		24.811,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo-P1	119	290	12.937,50		37.749,23
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de maquinaria y equipo-P2	120	291	4.657,50		42.406,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de unidades de tracción y c.	120	292	2.025,00		44.431,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de herramientas mayor	120	293	778,50		45.210,23
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de unidades de acopio	121	294	22,50		45.232,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de vehículos	121	295	800,00		46.032,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de redes e instalaciones	121	296	360,00		46.392,73
31/12/2022	Transferencia de depreciaciones de edificios	121	297	150,00		46.542,73
31/12/2022	Transferencia a costos de explotación reales-P1 y al P2	122	298		46.542,73	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>46.542,73</b>	<b>46.542,73</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P1**

**CODIGO: 5.2.1.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	MOD explotación del material del 3 al 7 de octubre	7	12	813,95		813,95
07/10/2022	MOI explotación del material del 3 al 7 de octubre	7	13	169,00		982,95
07/10/2022	CIE explotación del material del 3 al 7 de octubre	8	14	3.591,62		4.574,57
07/10/2022	Material extraído del 3 al 7 de octubre S/A N°001	8	15		4.574,57	-
14/10/2022	MOD explotación del material del 10 al 14 de octubre	15	32	813,95		813,95
14/10/2022	MOI explotación del material del 10 al 14 de octubre	16	33	169,00		982,95
14/10/2022	CIE explotación del material del 10 al 14 de octubre	16	34	3.591,62		4.574,57
14/10/2022	Material extraído del 10 al 14 de octubre S/A N°002	17	35		4.574,57	-
21/10/2022	MOD explotación del material del 17 al 21 de octubre	24	53	813,95		813,95
21/10/2022	MOI explotación del material del 17 al 21 de octubre	24	54	169,00		982,95
21/10/2022	CIE explotación del material del 17 al 21 de octubre	25	55	3.591,62		4.574,57
21/10/2022	Material extraído del 17 al 21 de octubre S/A N°003	25	56		4.574,57	-
28/10/2022	MOD explotación del material del 24 al 28 de octubre	33	75	813,95		813,95
28/10/2022	MOI explotación del material del 24 al 28 de octubre	33	76	169,00		982,95
28/10/2022	CIE explotación del material del 24 al 28 de octubre	33	77	3.591,62		4.574,57
28/10/2022	Material extraído del 24 al 28 de octubre S/A N°004	34	78		4.574,57	-
31/10/2022	MOD explotación del material del 24 al 28 de octubre	39	91	162,79		162,79
31/10/2022	MOI explotación del material del 24 al 28 de octubre	39	92	33,80		196,59
31/10/2022	CIE explotación del material del 24 al 28 de octubre	40	93	718,32		914,91
31/10/2022	Material extraído del 24 al 28 de octubre S/A N°005	40	94		914,91	-
04/11/2022	MOD explotación de material del 01 al 04 de noviembre	44	105	621,56		621,56
04/11/2022	MOI explotación de material del 01 al 04 de noviembre	45	106	129,05		750,61
04/11/2022	CIE explotación de material del 01 al 04 de noviembre	45	107	2.808,31		3.558,92
04/11/2022	Material extraído del 01 al 04 de noviembre S/A N°005	46	108		3.558,92	-
11/11/2022	MOD explotación de material del 07 al 11 de noviembre	52	125	776,95		776,95
11/11/2022	MOI explotación de material del 07 al 11 de noviembre	52	126	161,32		938,27
11/11/2022	CIE explotación de material del 01 al 04 de noviembre	53	127	3.510,39		4.448,66
11/11/2022	Material extraído del 07 al 11 de noviembre S/A N°007	53	128		4.448,66	-
18/11/2022	MOD explotación de material del 14 al 18 de noviembre	62	151	776,95		776,95
18/11/2022	MOI explotación de material del 14 al 18 de noviembre	63	152	161,32		938,27
18/11/2022	CIE explotación de material del 14 al 18 de noviembre	63	153	3.510,39		4.448,66
18/11/2022	Material extraído del 14 al 18 de noviembre S/A N°008	64	154		4.448,66	-
25/11/2022	MOD explotación de material del 21 al 25 de noviembre	70	168	776,95		776,95
25/11/2022	MOI explotación de material del 21 al 25 de noviembre	70	169	161,32		938,27
25/11/2022	CIE explotación de material del 21 al 25 de noviembre	71	170	3.510,39		4.448,66
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>36.118,07</b>	<b>31.669,41</b>	<b>4.448,66</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P1**

**CODIGO: 5.2.1.03**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>36.118,07</b>	<b>31.669,41</b>	<b>4.448,66</b>
25/11/2022	Material extraído del 21 al 25 de noviembre S/A N°009	71	171		4.448,66	-
30/11/2022	MOD explotación de material del 28 al 30 de noviembre	79	190	466,17		466,17
30/11/2022	MOI explotación de material del 28 al 30 de noviembre	79	191	96,79		562,96
30/11/2022	CIE explotación de material del 28 al 30 de noviembre	80	192	2.106,23		2.669,19
30/11/2022	Material extraído del 28 al 30 de noviembre S/A N°010	80	193		2.669,19	-
02/12/2022	MOD explotación de material del 01 al 02 de diciembre	83	198	310,78		310,78
02/12/2022	MOI explotación de material del 01 al 02 de diciembre	83	199	64,53		375,31
02/12/2022	CIE explotación de material del 01 al 02 de diciembre	83	200	1.405,39		1.780,70
02/12/2022	Material extraído 01 al 02 de diciembre S/A N°011	84	201		1.780,70	-
09/12/2022	MOD explotación de material del 05 al 09 de diciembre	91	219	776,95		776,95
09/12/2022	MOI explotación de material del 05 al 09 de diciembre	92	220	161,32		938,27
09/12/2022	CIE explotación de material del 05 al 09 de diciembre	92	221	3.513,48		4.451,75
09/12/2022	Material extraído 05 al 09 de diciembre S/A N°012	93	222		4.451,75	-
16/12/2022	MOD explotación de material del 12 al 16 de diciembre	98	237	776,95		776,95
16/12/2022	MOI explotación de material del 12 al 16 de diciembre	99	238	161,32		938,27
16/12/2022	CIE explotación de material del 12 al 16 de diciembre	99	239	3.513,48		4.451,75
16/12/2022	Material extraído 12 al 16 de diciembre S/A N°013	100	240		4.451,75	-
23/12/2022	MOD explotación de material del 19 al 23 de diciembre	106	255	776,95		776,95
23/12/2022	MOI explotación de material del 19 al 23 de diciembre	107	256	161,32		938,27
23/12/2022	CIE explotación de material del 19 al 23 de diciembre	107	257	3.513,48		4.451,75
23/12/2022	Material extraído 19 al 23 de diciembre S/A N°014	108	258		4.451,75	-
30/12/2022	MOD explotación de material del 26 al 30 de diciembre	112	269	776,95		776,95
30/12/2022	MOI explotación de material del 26 al 30 de diciembre	112	270	161,32		938,27
30/12/2022	CIE explotación de material del 26 al 30 de diciembre	113	271	3.513,48		4.451,75
30/12/2022	Material extraído 26 al 30 de diciembre S/A N°014	113	272		4.451,75	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>58.374,95</b>	<b>58.374,95</b>	





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P2**

**CODIGO: 5.2.1.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 7 de octubre	8	16	1.012,51		1.012,51
07/10/2022	MOD trituración del material día 7 de octubre	9	17	41,79		1.054,30
07/10/2022	MOI trituración del material día 7 de octubre	9	18	95,49		1.149,79
07/10/2022	CIE trituración del material día 7 de octubre	10	19	594,87		1.744,66
07/10/2022	Material triturado del día 7 de octubre S/A N°001	10	20		1.744,66	-
14/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 14 de octubre	17	36	1.033,00		1.033,00
14/10/2022	MOD trituración del material día 14 de octubre	18	37	41,79		1.074,79
14/10/2022	MOI trituración del material día 15 de octubre	18	38	95,49		1.170,28
14/10/2022	CIE trituración del material día 15 de octubre	18	39	594,87		1.765,15
14/10/2022	Material triturado del día 15 de octubre S/A N°002	19	40		1.765,15	-
21/10/2022	Destino de la MPD trituración del material día 21 de octubre	25	57	905,92		905,92
21/10/2022	MOD trituración del material día 21 de octubre	26	58	41,79		947,72
21/10/2022	MOI trituración del material día 21 de octubre	26	59	95,49		1.043,21
21/10/2022	CIE trituración del material día 21 de octubre	27	60	594,87		1.638,08
21/10/2022	Material triturado del día 21 de octubre S/A N°003	27	61		1.638,08	-
28/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 28 de octubre	34	79	947,54		947,54
28/10/2022	MOD trituración del material día 28 de octubre	35	80	41,79		989,33
28/10/2022	MOI trituración del material día 28 de octubre	35	81	95,49		1.084,82
28/10/2022	CIE trituración del material día 28 de octubre	35	82	594,87		1.679,69
28/10/2022	Material triturado del día 28 de octubre S/A N°004	36	83		1.679,69	-
04/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 04 de noviembre	46	109	971,29		971,29
04/11/2022	MOD trituración del material día 04 de noviembre	46	110	41,79		1.013,08
04/11/2022	MOI trituración del material día 04 de noviembre	47	111	95,49		1.108,57
04/11/2022	CIE trituración del material día 04 de noviembre	47	112	598,82		1.707,39
04/11/2022	Material triturado del día 04 de noviembre S/A N°005	46	113		1.707,39	-
11/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 11 de noviembre	53	129	959,99		959,99
11/11/2022	MOD trituración del material día 11 de noviembre	54	130	41,79		1.001,78
11/11/2022	MOI trituración del material día 11 de noviembre	54	131	95,49		1.097,27
11/11/2022	CIE trituración del material día 11 de noviembre	55	132	598,82		1.696,09
11/11/2022	Material triturado del día 11 de noviembre S/A N°006	55	133		1.696,09	-
18/11/2022	Destino de MPD triturada del material día 18 de noviembre	64	155	969,11		969,11
18/11/2022	MOD trituración del material día 18 de noviembre	64	156	41,79		1.010,90
18/11/2022	MOI trituración del material día 18 de noviembre	65	157	95,49		1.106,39
18/11/2022	CIE trituración del material día 18 de noviembre	65	158	598,82		1.705,21
18/11/2022	Material triturado del día 18 de noviembre	66	159		1.705,21	-
25/11/2022	Destino de MPD triturada del material día 25 de noviembre	71	172	972,55		972,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>12.908,82</b>	<b>11.936,26</b>	<b>972,55</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P2**

**CODIGO: 5.2.1.04**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>			<b>12.908,82</b>	<b>11.936,26</b>	<b>972,55</b>
25/11/2022	MOD trituración del material día 25 de noviembre	72	173	41,79		1.014,35
25/11/2022	MOI trituración del material día 25 de noviembre	72	174	95,49		1.109,84
25/11/2022	CIE trituración del material día 25 de noviembre	73	175	598,82		1.708,65
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	73	176		1.708,65	-
02/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 02 de noviembre	84	202	875,41		875,41
02/12/2022	MOD trituración del material día 02 de noviembre	85	203	33,43		908,84
02/12/2022	MOI trituración del material día 02 de noviembre	85	204	76,39		985,24
02/12/2022	CIE trituración del material día 02 de noviembre	85	205	504,58		1.489,81
02/12/2022	Material triturado del día 02 de noviembre	86	206		1.489,81	-
09/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 09 de noviembre	93	223	971,83		971,83
09/12/2022	MOD trituración del material día 09 de noviembre	93	224	33,43		1.005,26
09/12/2022	MOI trituración del material día 09 de noviembre	94	225	76,39		1.081,65
09/12/2022	CIE trituración del material día 09 de noviembre	94	226	504,58		1.586,23
09/12/2022	Material triturado del día 09 de noviembre	94	227		1.586,23	-
16/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 16 de noviembre	100	241	818,83		818,83
16/12/2022	MOD trituración del material día 16 de noviembre	100	242	33,43		852,27
16/12/2022	MOI trituración del material día 16 de noviembre	101	243	76,39		928,66
16/12/2022	CIE trituración del material día 16 de noviembre	101	244	504,58		1.433,24
16/12/2022	Material triturado del día 16 de noviembre	101	245		1.433,24	-
23/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 23 de diciembre	108	259	798,93		798,93
23/12/2022	MOD trituración del material día 23 de diciembre	108	260	33,43		832,37
23/12/2022	MOI trituración del material día 23 de diciembre	109	261	76,39		908,76
23/12/2022	CIE trituración del material día 23 de diciembre	109	262	504,58		1.413,33
23/12/2022	Material triturado del día 23 de diciembre	110	263		1.413,33	-
30/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 30 de diciembre	113	272	876,42		876,42
30/12/2022	MOD trituración del material día 30 de diciembre	114	273	33,43		909,85
30/12/2022	MOI trituración del material día 30 de diciembre	114	274	76,39		986,24
30/12/2022	CIE trituración del material día 30 de diciembre	114	275	504,58		1.490,82
30/12/2022	Material triturado del día 30 de diciembre	115	276		1.490,82	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>21.058,35</b>	<b>21.058,35</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1**

**CODIGO: 5.2.1.05**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	CIE explotación del material del 3 al 7 de octubre	8	14		3.591,62	3.591,62
14/10/2022	CIE explotación del material del 10 al 14 de octubre	17	34		3.591,62	7.183,24
21/10/2022	CIE explotación del material del 17 al 21 de octubre	17	55		3.591,62	10.774,85
28/10/2022	CIE explotación del material del 24 al 28 de octubre	34	77		3.591,62	14.366,47
31/10/2022	CIE explotación del material del 24 al 28 de octubre	40	93		718,32	15.084,80
04/11/2022	CIE explotación de material del 01al 04 de noviembre	45	107		2.808,31	17.893,10
11/11/2022	CIE explotación de material del 01al 04 de noviembre	53	127		3.510,39	21.403,49
18/11/2022	CIE explotación de material del 14 al 18 de noviembre	63	153		3.510,39	24.913,88
21/11/2022	CIE explotación de material del 21 al 25 de noviembre	71	170		3.510,39	28.424,27
30/11/2022	CIE explotación de material del 28 al 30 de noviembre	80	192		2.106,23	30.530,50
02/12/2022	CIE explotación de material del 01 al 02 de diciembre	84	200		1.405,39	31.935,89
09/12/2022	CIE explotación de material del 05 al 09 de diciembre	92	221		3.513,48	35.449,37
16/12/2022	CIE explotación de material del 12 al 16 de diciembre	99	239		3.513,48	38.962,85
23/12/2022	CIE explotación de material del 19 al 23 de diciembre	107	257		3.513,48	42.476,33
30/12/2022	CIE explotación de material del 26 al 30 de diciembre	113	271		3.513,48	45.989,81
30/12/2022	La variación del costo-P1 y el cierre de los CIE reales	122	299	45.989,81		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>45.989,81</b>	<b>45.989,81</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2**

**CODIGO: 5.2.1.06**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	CIE trituración del material día 7 de octubre	10	19		594,87	594,87
14/10/2022	CIE trituración del material día 14 de octubre	19	39		594,87	1.189,74
21/10/2022	CIE trituración del material día 21 de octubre	27	60		594,87	1.784,60
28/10/2022	CIE trituración del material día 28 de octubre	35	82		594,87	2.379,47
04/11/2022	CIE trituración del material día 04 de noviembre	47	112		598,82	2.978,29
11/11/2022	CIE trituración del material día 11 de noviembre	55	132		598,82	3.577,10
18/11/2022	CIE trituración del material día 18 de noviembre	65	158		598,82	4.175,92
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	73	175		598,82	4.774,73
02/12/2022	CIE trituración del material día 02 de noviembre	86	205		504,58	5.279,31
09/12/2022	CIE trituración del material día 09 de diciembre	94	226		504,58	5.783,89
16/12/2022	CIE trituración del material día 16 de diciembre	101	244		504,58	6.288,46
23/12/2022	CIE trituración del material día 23 de diciembre	109	262		504,58	6.793,04
30/12/2022	CIE trituración del material día 30 de diciembre	114	275		504,58	7.297,61
30/12/2022	La variación del costo-P2 y el cierre de los CIE reales	122	300	7.297,61		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>7.297,61</b>	<b>7.297,61</b>	<b>-</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1**

**CODIGO: 5.2.1.07**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	13	27	256,60		256,60
13/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	15	30	1,77		258,37
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	50	120	251,45		509,82
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	58	139	1,77		511,58
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	91	218	262,30		773,89
16/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	98	236	1,79		775,68
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P1	122	298	38.006,35		38.782,03
31/12/2022	La variación del costo- P1 y el cierre de los CIE reales	122	299		38782,03	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>38.782,03</b>	<b>38.782,03</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2**

**CODIGO: 5.2.1.08**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	14	27	64,15		64,15
15/11/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	15	30	0,44		64,59
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	50	120	62,86		127,45
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	58	139	0,44		127,90
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	91	218	65,58		193,47
16/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	98	236	0,45		193,92
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P2	122	298	8.536,39		8.730,31
31/12/2022	Variación del costo -P2 y el cierre de los CIF reales	122	300			-
					8.730,31	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>8.730,31</b>	<b>8.730,31</b>	-



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1**

**CODIGO: 5.2.2.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	Costo venta materiales pétreos S/F001-002-00000076	20	44	15,00		15,00
17/10/2022	Costo venta material pétreo S/F001-002-00000077	22	48	7,50		22,50
01/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000080	42	98	16.243,75		16.266,25
19/11/2022	Costo venta material pétreo S/F 001-002-000000086	67	162	679,23		16.945,48
23/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000088	69	166	14,00		16.959,49
30/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000090	77	186	123,71		17.083,20
20/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000094	104	251	7.955,55		25.038,74
31/12/2022	Cierre de la variación del costo-P1	123	301		7207,78	17.830,97
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>25.038,74</b>	<b>7.207,78</b>	<b>17.830,97</b>
31/12/2022	Utilidad bruta en ventas	123	303		17.830,97	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>50.077,49</b>	<b>32.246,52</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2**

**CODIGO: 5.2.2.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
25/10/2022	Costo venta del material pétreo S/F 001-002-00000080	30	68	49,95		49,95
1/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000080	42	98	2.001,18		2.051,13
3/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000083	43	101	1.016,92		3.068,04
18/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000086	61	148	50,43		3.118,48
20/11/2022	Costo venta material S/F 001-002-000000094	104	251	8.866,28		11.984,75
31/12/2022	Cierre de la variación del costo-P2	123	302	1.432,69		13.417,45
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>13.417,45</b>		<b>13.417,45</b>
31/12/2022	Utilidad bruta en ventas	123	303		13.417,45	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>13.417,45</b>	<b>13.417,45</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: VARIACIÓN DEL COSTO-P1**

**CODIGO: 5.2.4.01**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La variación del costo-P1 y el cierre de los CIE reales	122	299		7207,78	7.207,78
31/12/2022	Cierre de la variación del costo-P1	123	301	7.207,78		-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>7.207,78</b>	<b>7.207,78</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**LIBRO MAYOR**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

**CUENTA: VARIACIÓN DEL COSTO-P2**

**CODIGO: 5.2.4.02**

FECHA	DETALLE	F	A	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	La variación del costo-P1 y el cierre de los CIE reales	122	300	1.432,69		1.432,69
31/12/2022	Cierre de la variación del costo-P2	123	302		1.432,69	-
	<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>1.432,69</b>	<b>1.432,69</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1.01	CAJA	5.144,63	4.794,36	350,28	
2	1.1.1.02	CAJA CHICA	150,00		150,00	
3	1.1.1.03	BANCOS	102.252,23	44.147,53	58.104,70	
4	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	106.027,80	65.061,39	40.966,41	
5	1.1.3.02	BOTIQUÍN	50,05		50,05	
6	1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA	232,39		232,39	
7	1.1.3.04	MATERIALES DE ASEO	45,00		45,00	
8	1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	59,50	18,50	41,00	
9	1.1.3.06	HERRAMIENTAS DE MENOR CUANTÍA	259,00	23,00	236,00	
10	1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	126,00	44,00	82,00	
11	1.1.3.08	LUBRICANTES	376,50	50,20	326,30	
12	1.1.3.09	COMBUSTIBLES	468,00	468,00	0,00	
13	1.1.3.10	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P1	87.379,95	37.152,08	50.227,86	
14	1.1.3.11	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P2	33.225,85	11.984,75	21.241,10	
15	1.1.5.01	IVA COMPRAS	2.569,94	2.569,94	0,00	
16	1.1.5.02	ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA	3.330,33	3.330,33	0,00	
17	1.1.5.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IR	1.508,97		1.508,97	
18	1.1.5.04	CRÉDITO TRIBUTARIO	674,51	674,51	0,00	
19	1.2.1.01	TERRENOS	100.000,00		100.000,00	
20	1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES	2.321,00		2.321,00	
21	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.710,00		4.710,00	
22	1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA	782.000,00		782.000,00	
23	1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA	90.000,00		90.000,00	
24	1.2.1.06	HERRAMIENTAS DE MAYOR CUANTÍA	34.600,00		34.600,00	
25	1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO	1.000,00		1.000,00	
26	1.2.1.08	VEHÍCULOS	40.000,00		40.000,00	
27	1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES	16.107,10		16.107,10	
28	1.2.1.10	EDIFICIOS	15.000,00		15.000,00	
29	2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS	2.372,79	22.935,39		20.562,60
30	2.1.3.01	IVA VENTAS	10.092,44	10.092,44		0,00
31	2.1.3.02	IVA POR PAGAR	1.479,73	4.192,17		2.712,44
32	2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	736,75	784,21		47,45
33	2.1.3.04	RETENCION IR POR PAGAR	319,74	356,70		36,96
34	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESE	2.663,07	3.550,76		887,69
35	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	1.135,12	2.430,57		1.295,45
36	3.1.1	CAPITAL DEL PROPIETARIO		1.162.750,50		1.162.750,50
37	4.1.1.01	VENTAS		73.582,40		73.582,40
38	4.1.2.01	ALQUILER DE MAQUINARIA		9.721,25		9.721,25
39	4.1.2.02	SERVICIO DE LIMPIEZA		800,00		800,00
40	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.618,47		1.618,47	
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>1.450.036,85</b>	<b>1.461.514,97</b>	<b>1.260.918,63</b>	<b>1.272.396,74</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		<b>VIENEN</b>	<b>1.450.036,85</b>	<b>1.461.514,97</b>	<b>1.260.918,63</b>	<b>1.272.396,74</b>
41	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	196,64		196,64	
42	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	259,86		259,86	
43	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES	133,93		133,93	
44	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS	171,46		171,46	
45	5.1.2.01	INTERESES PAGADOS	680,83		680,83	
46	5.1.3.01	VIVERES Y ALIMENTOS	517,97		517,97	
47	5.2.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN MINERA	14.032,54	14.032,54		0,00
48	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR	24.811,73		24.811,73	
49	5.2.1.03	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P1	58.374,95	58.374,95	0,00	
50	5.2.1.04	COSTOS DE EXPLOTACIÓN EN PROCESO - P2	21.058,35	21.058,35	0,00	
51	5.2.1.05	COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1		45.989,81		45.989,81
52	5.2.1.06	COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2		7.297,61		7.297,61
53	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1	775,68		775,68	
54	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2	193,92		193,92	
55	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1	25.038,74		25.038,74	
56	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2	11.984,75		11.984,75	
<b>TOTAL</b>			<b>1.608.268,22</b>	<b>1.608.268,22</b>	<b>1.325.684,16</b>	<b>1.325.684,16</b>

Loja, al 31 de diciembre de 2022

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González  
**CONTADORA**



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE DE AJUSTE		E. SITUACIÓN ECONOMICA		E. SITUACIÓN FINANCIERA		
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO	
1	1.1.1.01	CAJA	350,28				350,28					350,28	
2	1.1.1.02	CAJA CHICA	150,00				150,00					150,00	
3	1.1.1.03	BANCOS	58.104,70				58.104,70					58.104,70	
4	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	40.966,41				40.966,41					40.966,41	
5	1.1.3.02	BOTIQUÍN	50,05				50,05					50,05	
6	1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA	232,39				232,39					232,39	
7	1.1.3.04	MATERIALES DE ASEO	45,00				45,00					45,00	
8	1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	41,00				41,00					41,00	
9	1.1.3.06	HERRAMIENTAS DE MENOR CUANTÍA	236,00				236,00					236,00	
10	1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	82,00				82,00					82,00	
11	1.1.3.08	LUBRICANTES	326,30				326,30					326,30	
12	1.1.3.10	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P1	50.227,86				50.227,86					50.227,86	
13	1.1.3.11	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P2	21.241,10				21.241,10					21.241	
14	1.1.5.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IR	1.508,97				1.508,97					1.509	
15	1.2.1.01	TERRENOS	100.000,00				100.000,00					100.000	
16	1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES	2.321,00				2.321,00					2.321	
17	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.710,00				4.710,00					4.710	
18	1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA	782.000,00				782.000,00					782.000	
19	1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCIÓN Y CARGA	90.000,00				90.000,00					90.000	
20	1.2.1.06	HERRAMIENTAS DE MAYOR CUANTÍA	34.600,00				34.600,00					34.600	
21	1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO	1.000,00				1.000,00					1.000	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE DE AJUSTE		E. SITUACIÓN ECONOMICA		E. SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>	<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.193,05</b>	<b>0,00</b>
22	1.2.1.08	VEHÍCULOS	40.000,00				40.000,00				40.000	
23	1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES	16.107,10				16.107,10				16.107	
24	1.2.1.10	EDIFICIOS	15.000,00				15.000,00				15.000	
25	2.1.3.02	IVA POR PAGAR		2.712,44				2.712,44				2.712,44
26	2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR		47,45				47,45				47,45
27	2.1.3.04	RETENCION IR POR PAGAR		36,96				36,96				36,96
28	2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS		887,69				887,69				887,69
29	2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		1.295,45				1.295,45				1.295,45
30	2.2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS		20.562,60				20.562,60				20.562,60
31	3.1.1	CAPITAL DEL PROPIETARIO		1.162.750,50				1.162.750,50				1.162.750,50
32	4.1.1.01	VENTAS		73.582,40	73.582,4			0,00				
33	4.1.2.01	ALQUILER DE MAQUINARIA		9.721,25				9.721,25		9.721,25		
34	4.1.2.02	SERVICIO DE LIMPIEZA		800,00				800,00		800,00		
35	5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.618,47				1.618,47		1.618,47			
36	5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	196,64				196,64		196,64			
37	5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	259,86				259,86		259,86			
38	5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES	133,93				133,93		133,93			
39	5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS	171,46				171,46		171,46			
40	5.1.2.01	INTERESES PAGADOS	680,83				680,83		680,83			
		<b>SUMAS Y PASAN</b>	<b>1.262.361,35</b>	<b>1.272.396,74</b>	<b>73.582,4</b>	<b>0,00</b>	<b>1.262.361,35</b>	<b>1.198.814,34</b>	<b>3.061,20</b>	<b>10.521,2</b>	<b>1.259.300,15</b>	<b>1.188.293,09</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE DE AJUSTE		E. SITUACIÓN ECONOMICA		E. SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>	1.262.361,35	1.272.396,74	73.582,4	0,00	1.262.361,35	1.198.814,34	3.061,20	10.521,2	1.259.300,15	1.188.293,09
41	5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS	517,97				517,97		517,97			
42	5.2.1.02	COSTOS DE EXPLOTACIÓN POR DISTRIBUIR	24.811,73		21.731,00	46.542,73	0,00					
43	5.2.1.05	COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P1		45.989,81	45.989,81			0,00				
44	5.2.1.06	COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO-P2		7.297,61	7.297,61			0,00				
45	5.2.1.07	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P1	775,68		38006,35	38782,03	0,00					
46	5.2.1.08	COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES-P2	193,92		8.536,39	8730,31	-					
47	5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1	25.038,74			25.038,74	0,00					
48	5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2	11.984,75		1.432,69	13.417,45	0,00					
		<b>TOTAL</b>	1.325.684,16	1.325.684,16								
49	1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES				52,22		52,22			-52,22	
50	1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN				262,98		262,98			-262,98	
51	1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P1				12.937,50		12.937,50			-12.937,50	
52	1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P2				4.657,50		4.657,50			-4.657,50	
53	1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE UNIDADES DE TRACCION Y CARGA				2.025,00		2.025,00			-2.025,00	
		<b>SUMAS Y PASAN</b>			196.576,25	152.446,46	1.262.879,3	1.218.749,53	3.579,17	10.521,25	1.239.364,95	1.188.293,08



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE DE AJUSTE		E. SITUACIÓN ECONOMICA		E. SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>			196.576,25	152.446,46	1.262.879,3	1.218.749,53	3.579,17	10.521,25	1.239.364,95	1.188.293,08
54	1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE HERRAMIENTA MAYOR				778,50		778,50			-778,50	
55	1.2.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE UNIDADES DE ACOPIO				22,50		22,50			-22,50	
56	1.2.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULOS				800,00		800,00			-800,00	
57	1.2.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE REDES E INSTALACIONES				360,00		360,00			-360,00	
58	1.2.2.10	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EDIFICIOS				150,00		150,00			-150,00	
59	4.1.1.02	GANANCIA BRUTA EN VENTAS				42.333,99		42.333,99		42.333,99		
60	5.1.1.16	DEPRECIACIÓN DEL INVENTARIO			315,20		315,20		315,20			
		<b>SUMAS IGUALES</b>			196.891,44	196.891,44	1.263.194,52	1.263.194,52	3.894,37	52.855,24	1.237.253,96	1.188.293,09
61		UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO							48.960,87			48.960,87
62		15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES							52.855,24	52.855,24	1.237.253,96	1.237.253,96
63		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR										7.344,13
64		UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS										41.616,74
		<b>SUMAS</b>			196.891,44	196.891,44	1.263.194,52	1.263.194,52	52.855,24	52.855,24	1.237.253,96	1.237.253,96



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
ESTADOS DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS  
MATERIALES PÉTREOS-P1  
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

MANO DE OBRA DIRECTA	10.255,74
MANO DE OBRA INDIRECTA	2.129,40
COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN	38.782,03
<b>TOTAL COSTOS DE MATERIALES PÉTREOS-P1</b>	<b>51.167,17</b>
PRODUCTO EN PROCESO	
INVENTARIO INICIAL	29.005,00
(-) INVENTARIO FINAL	- 50.227,86
	- <b>21.222,86</b>
<b>COSTO DE PRODUCTO VENDIDO REAL-P1</b>	<b>29.944,30</b>

Loja al 31 de diciembre del 2022

Dayana González

**CONTADORA**



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
ESTADOS DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS  
MATERIALES PÉTREOS-P2  
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

MATERIA PRIMA DIRECTA	8.964,12
MANO DE OBRA DIRECTA	501,49
MANO DE OBRA INDIRECTA	1.145,91
COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN	6.863,21
<b>TOTAL COSTOS MATERIALES PÉTREOS-P2</b>	<b>17.474,73</b>
PRODUCTO EN PROCESO	
INVENTARIO INICIAL	12.167,50
(-) INVENTARIO FINAL	- 21.241,10
	- <b>9.073,60</b>
<b>COSTO DE PRODUCTO VENDIDO REAL-P2</b>	<b>8.401,13</b>

Loja al 31 de diciembre del 2022

Dayana González

**CONTADORA**



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		58.604,98
1.1.1.01	CAJA	350,28	
1.1.1.02	CAJA CHICA	150,00	
1.1.1.03	BANCOS	58.104,70	
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		40.966,41
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	40.966,41	
<b>101.03</b>	<b>INVENTARIOS</b>		72.481,70
1.1.3.02	BOTIQUÍN	50,05	
1.1.3.03	MATERIALES DE OFICINA	232,39	
1.1.3.04	MATERIALES DE ASEO	45,00	
1.1.3.05	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	41,00	
1.1.3.06	HERRAMIENTAS DE MENOR CUANTÍA	236,00	
1.1.3.07	REPUESTOS Y ACCESORIOS	82,00	
1.1.3.08	LUBRICANTES	326,30	
1.1.3.10	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P1	50.227,86	
1.1.3.11	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO-P2	21.241,10	
<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		1.508,97
1.1.5.03	ANTICIPO RETENCION IR.	1.508,97	
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>173.562,06</u></b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		1.085.738,10
1.2.1.01	TERRENOS	100.000,00	
1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES	2.321,00	
1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.710,00	
1.2.1.04	EQUIPO Y MAQUINARIA	782.000,00	
1.2.1.05	UNIDADES DE TRACCION Y CARGA	90.000,00	
1.2.1.06	HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA	34.600,00	
1.2.1.07	UNIDADES DE ACOPIO	1.000,00	
1.2.1.08	VEHÍCULOS	40.000,00	
1.2.1.09	REDES E INSTALACIONES	16.107,10	
1.2.1.10	EDIFICIOS	15.000,00	
<b>1.2.2</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		-22.046,20
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-52,22	
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-262,98	
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P1	-12.937,50	

1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO-P2	-4.657,50	
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE TRACCION Y CARGA	-2.025,00	
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA	-778,50	
1.2.2.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE UNIDADES DE ACOPIO	-22,50	
1.2.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-800,00	
1.2.2.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REDES E INSTALACIONES	-360,00	
1.2.2.10	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-150,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>1.063.691,90</u></b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u>1.237.253,96</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1.3	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>18.770,47</b>
2.1.3.02	IVA POR PAGAR	2.712,44	
2.1.3.03	RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	47,45	
2.1.3.04	RETENCION IR POR PAGAR	36,96	
2.1.3.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.446,35	
2.1.3.07	OBLIGACIONES CON EL IESS	887,69	
2.1.3.08	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	1.295,45	
2.1.3.09	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR	7.344,13	
	<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>18.770,47</u></b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		20.562,60
2.2.2	<b>FINANCIERAS</b>		
2.2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS	20.562,60	
	<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>20.562,60</u></b>
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b><u>39.333,07</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		1.162.750,50
<b>3.1.1</b>	CAPITAL SOCIAL DEL PROPIETARIO	1.162.750,50	
<b>3.1.3</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		35.170,39
3.1.3.01	UTILIDAD DEL PERIODO	35.170,39	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>1.197.920,89</u></b>
	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.237.253,96</u></b>

Loja, al 31 de diciembre de 2022



Sr. Carlos Cabrera

**PROPIETARIO**



Srta. Dayana González

**CONTADORA**



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

4	<b>INGRESOS</b>		
4.1	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4.1.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1.01	VENTAS		<b>73.582,40</b>
	Materiales pétreos	73.582,40	
	<b>TOTAL, VENTAS</b>		<b><u>73.582,40</u></b>
4.1.2	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b>10.521,25</b>
4.1.2.01	ALQUILER DE MAQUINARIA	9.721,25	
4.1.2.02	SERVICIO DE LIMPIEZA	800,00	
	<b>TOTAL DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b><u>10.521,25</u></b>
5.2	<b>COSTOS</b>		
5.2.2.01	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P1		<b>17.830,97</b>
	Materiales pétreos	17.830,97	
5.2.2.02	COSTO DE VENTAS MATERIAL OBTENIDO-P2		<b>13.417,45</b>
	Materiales pétreos	13.417,45	
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b><u>-31.248,41</u></b>
4.1.1.02	(=) <b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>42.333,99</b>
	Materiales pétreos	42.333,99	
	<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>42.333,99</u></b>
5.1	<b>GASTOS</b>		
5.1.1	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.695,56</b>
5.1.1.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.618,47	
5.1.1.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	196,64	
5.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	259,86	
5.1.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	133,93	
5.1.1.15	SERVICIOS BÁSICOS	171,46	
5.1.1.16	DEPRECIACIONES	315,20	
5.1.2	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b><u>680,83</u></b>
5.1.2.01	INTERESES PAGADOS	680,83	
5.1.3	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b><u>517,97</u></b>
5.1.3.01	VÍVERES Y ALIMENTOS	517,97	
	<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>		<b><u>-3.894,37</u></b>

<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>48.960,87</u></b>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	7.344,13	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.446,35	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>35.170,39</u></b>

Loja, al 31 de diciembre de 2022



Sr. Carlos Cabrera  
**GERENTE**



Srta. Dayana González  
**CONTADORA**





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>A) FLUJO DEL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>76.222,09</b>
Ventas	2.312,25	
Prestación de servicios	8.848,44	
Cuentas por cobrar clientes	65.061,39	
<b>EGRESOS</b>		
<b>Efectivos pagados a proveedores</b>		<b>45.888,26</b>
Pago de obligaciones tributarias	1.056,50	
Pago de obligaciones con el IESS	3.113,25	
Pago del IVA por pagar	1.479,73	
Pago de sueldos y salarios	11.163,94	
Pago de beneficios sociales a empleados	684,94	
Pago de costos CIE	28.082,95	
Pago de servicios básicos	186,42	
Pago de honorarios	120,54	
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE O UTILIZADO</b>		
<b>B) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>INGRESOS</b>		-
<b>EGRESOS</b>		-
Flujo neto previsto por actividades de inversión	-	
<b>FLUJO DEL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE</b>		
<b>C) FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INGRESOS</b>		-
Intereses ganados	-	
<b>EGRESOS</b>		
Efectivo pagado en actividades de financiamiento		3.053,62
Préstamos Bancarios (Cuota más interés)	3.053,63	
Flujo del efectivo neto total		27.280,20
(+) Efectivo neto al 01 de octubre del 2022		31.174,78
<b>(=) Efectivo neto al 31 de diciembre del 2022</b>		<b>58.454,98</b>

Loja, al 31 de diciembre del 2022

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González  
**CONTADORA**

## 7. Discusión

Al iniciar el presente Trabajo de Integración Curricular y luego de una entrevista con el propietario del Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”, se evidenció que la empresa no disponía de una contadora que lleve a cabo cada proceso contable que ejecuta a diario, el cual le permita conocer la situación económica-financiera, de la misma manera no contaba con documentos y registros auxiliares acordes a las necesidades de la empresa, igualmente carecían de un inventario lo que limita conocer sus Activos, Pasivos y Patrimonio existente, ocasionando al propietario un desconocimiento del estado económico en que se encuentra la empresa, y a su vez dificulta conocer a detalle los valores y la cantidad del material extraído que obtiene , provocando deterioros o material en exceso o faltantes al momento de generar sus ventas a los clientes, afectando a la empresa, a su gestión y desempeño laboral, se constató la inexistencia de un plan y manual de cuentas que coadyuve al registro apropiado de las transacciones, y la falta de registros principales y auxiliares, impedía el control adecuado de los tres elementos del costo; todas estas situaciones antes mencionadas daban como resultado al desconocimiento de la información financiera de la empresa, por lo tanto sin esto no era útil para la correcta toma de decisiones

Con la finalidad de brindar una solución a dichos problemas, se procedió a realizar la organización la contable en la empresa Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”, a través de la aplicación de un Sistema de Contabilidad de Costos de órdenes por proceso, para determinar los costos unitarios y costos totales de cada material pétreo obtenido, para ello, se inició con un análisis de la naturaleza, alcance y giro del negocio, lo cual sirvió de base para elaborar un plan de cuentas ajustado a las necesidades de la empresa, mismo que está codificado de manera numérica; mediante constatación física se elaboró el inventario inicial que dio a conocer los bienes, valores, deudas y obligaciones con la finalidad de determinar el Estado de Situación Inicial; posteriormente se procedió a la recopilación y organización de la documentación fuente, lo que permitió la elaboración de un memorándum de operaciones, y su registro posterior en los libros auxiliares previamente elaborados, cuyo resumen fueron jornalizados en el libro diario, se realizó la Mayorización de cada una de las cuentas resultantes del ejercicio, para proseguir con el Balance de Comprobación, la Hoja de Trabajo, los respectivos Ajustes, proceso que condujo a la presentación de los Estados Financieros, mismos que serán de gran utilidad para el propietario de la empresa Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”, puesto que le servirá como herramienta de apoyo para

evaluar tanto la parte económica como financiera, permitiendo así, la toma de decisiones favorables, para que sus aspiraciones e intereses económicos sean los esperados.

## **8. Conclusiones:**

De acuerdo a los resultados alcanzados y a los objetivos planteados en el presente Trabajo de Integración Curricular, aplicado en la empresa Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos”, se concluye lo siguiente:

- Se ha diseñado un Plan y Manual de Cuentas codificado y ordenado numéricamente acorde a las necesidades de la empresa minera, que facilite el registro y control de las actividades de operación que esta realiza diariamente.
- Se elaboró el inventario inicial mediante la constatación física de los bienes, valores, derechos y obligaciones, permitiendo determinar lo que posee la empresa para el desarrollo de sus operaciones.
- Para el registro y control de los tres elementos del costo: materia prima, mano de obra y costos indirectos de explotación, que intervienen en la mina se diseñaron registros y formatos adecuados como: hoja de costos, tarjetas Kardex, roles de pago, registros auxiliares de explotación y extracción de los materiales pétreos, ordenes de requisición, tarjetas de tiempo y de reloj, que conllevo a la determinación correcta del costo total de cada material pétreo
- Se desarrolló el proceso contable en base a la documentación fuente y normativa legal vigente, iniciando con el levantamiento del inventario, el registro de las transacciones en los libros de modo que los Estados Financieros obtenidos son confiables, oportunos y razonables siendo una herramienta básica al momento de tomar decisiones

## 9. Recomendaciones

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

- Implementar el plan y manual de cuentas propuesto, mismo que fue diseñado de acuerdo a las necesidades del negocio y en función a sus actividades diarias, ya que el mismo facilitará el registro ordenado y uniforme de las transacciones que se realizan durante la contabilidad de costos de órdenes por procesos.
- Realizar de manera periódica al menos de manera semestral, la constatación y revisión del inventario de los bienes que mantiene la empresa, teniendo así un control y manejo de los mismos, en especial de la materia prima que posee, a través del empleo de las tarjetas Kárdex que fueron diseñadas, para mantener un control adecuado y evitar escasez y daños en los materiales.
- Es importante que se continúe empleando los registros auxiliares de costos que se han diseñado, puesto que permitirán el control eficiente de los tres elementos del costo como es, la materia prima, mano de obra y costos indirectos de explotación, facilitando la distribución y asignación del costo real a cada material pétreo.
- Considerar la propuesta de organización contable, con base a las normas y principios contables vigentes, lo cual permitirá obtener estados financieros con información útil, confiable y razonable sobre la situación económica de la empresa, misma que ayuda en la toma de decisiones acertadas enfocadas en el desarrollo y crecimiento de la empresa minera.

## 10. Bibliografía

- Asturias Corporación Universitaria (2022). *Los estados financieros*. Asturias. [https://www.centro-virtual.com/recursos/biblioteca/pdf/contabilidad\\_financiera/unidad3\\_pdf4.pdf](https://www.centro-virtual.com/recursos/biblioteca/pdf/contabilidad_financiera/unidad3_pdf4.pdf)
- Arias, A. y López, J. (2020). *Estados financieros*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/estados-financieros.html>
- Arias, E. y López, J. (2020). *Orden de compra*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/orden-de-compra.html>
- Banco Central del Ecuador (2017). *Sector minero. Cartilla informativa*. <https://contenido.bce.fin.ec/documentos/Estadisticas/Hidrocarburos/cartilla00.pdf>
- Betancourt, D. (2023). *Valuación o valoración de inventarios: métodos, procedimiento y ejemplo*. Ingenio Empresa. <https://www.ingenioempresa.com/metodos-valoracion-inventarios/>
- Bravo M. y Ubidia T. (2013). *Contabilidad de Costos* (3er ed.). American Psychological Association
- Cámara de Minería del Ecuador (2023). *Importancia de la minería en Ecuador*. <https://ec.linkedin.com/company/c%C3%A1mara-de-miner%C3%ADa-del-ecuador>
- Chalan, J. (2017). *Costos por órdenes de producción: Mano de obra*. Contabilidad de costos. <http://contabilidaddecostosluz1982.blogspot.com/p/contenido-unidad-3.html>
- Código Tributario (2018). *Art. 15 Contribuyente*. Codificación 9. <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/CODIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Czerny, A. (2021). *Inventario en contabilidad*. Nubox | Empresas <https://blog.nubox.com/empresas/inventario-en-contabilidad>
- Delgado, F. (2019). *Personas obligadas a llevar contabilidad en Ecuador*. SMS. <https://smsecuador.ec/personas-obligadas-a-llevar-contabilidad/>
- Dobaño, R. (2022). *¿Qué es y para qué sirve el libro mayor de contabilidad?* Quipu. <https://getquipu.com/blog/libro-mayor-diario-contabilidad/>
- Espejo, L. (2017). *Contabilidad general*. American Psychological Association
- Espejo, L. y López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Loja- Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

- Espejo, L., y López, G. (2018). *Contabilidad General*. Loja- Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- Fernández, F. (2019). *Definición de Contabilidad Importancia y Tipos*. <https://contabilidaddeservicios.com/contabilidad/definicion-de-contabilidad-importancia-y-tipos/>
- Fernández, M. (2019). *Manual de cuentas*. El contador profesional. <https://www.elcontadorprofesional.com/2019/04/que-es-un-manual-de-cuentas-contables.html>
- García, G. (2020). *El asiento de cierre, un asiento contable especial*. Hablemos de empresas. <https://hablemosdeempresas.com/pymes/asiento-de-cierre/#:~:text=El%20asiento%20de%20cierre%2C%20un%20asiento%20contable%20especial&text=El%20asiento%20de%20cierre%20viene,ejercicio%20y%20se%20abre%20otro.>
- García, J. (2018). *Contabilidad de costos* (3er ed.). MGRW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V.
- Gasbarrino, S. (2023). *Kardex: qué es y cómo hacerlo en Excel*. Hubspot <https://blog.hubspot.es/sales/que-es-un-kardex#:~:text=El%20kardex%20es%20un%20documento,de%20productos%20comerciales%20del%20inventario>
- González N., Chang, L., Alba, M., López, P., Moreno, E. y Myurna, M. (2018). *La Importancia de la Contabilidad de Costos*. Instituto Tecnológico de Sonora. <https://www.itson.mx/publicaciones/pacioli/documents/no60/costos.pdf>
- Herrera, Y. (2022). *¿Qué es un plan de cuentas contables?* Nubox | Contabilidad financiera y tributaria en Chile. <https://blog.nubox.com/contadores/que-es-un-plan-de-cuentas>
- IICA y Gómez., J. (2022). *Principios de Contabilidad*. <https://www.gestiopolis.com/principios-de-contabilidad-que-son-cuales-son-para-que-sirven/> (pp. 40-112)
- López, D. (2017). *Modelo de costes ABC*. Editorial Círculo Rojo
- Llamas, J. (2020). *Balance de comprobación*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/balance-de-comprobacion.html>
- Llamas, J. (2020). *Costos indirectos de fabricación*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/costos-indirectos-de-fabricacion.html>


- Martínez, A. (2020). *¿Qué es una requisición de material y como generar?* Fracttal One. <https://help.fracttal.com/es/articles/6014944-que-es-una-requisicion-de-material-y-como-generarla>
- Melara, M. (2020). *¿Qué es el Estado de Costos de Producción y Ventas?* Contaestudio. <https://contaestudio.com/estado-de-costos-de-produccion-y-ventas/>
- Pérez, A. (2021). *Empresas industriales, conceptos generales y tipos a destacar*. Responsable de Contenidos de OBS Business School: <https://www.obsbusiness.school/blog/empresas-industriales-conceptos-generales-y-tipos-destacar>
- Pérez, J y Gardey, A. (2018). *Hoja de trabajo - Qué es, definición, utilidad y características*. Definición de. <https://definicion.de/hoja-de-trabajo/>
- Pérez, J. y Gardey, A. (2022). *Empresa - Qué es, definición y concepto*. Definición de. <https://definicion.de/empresa/>
- Quintana, C. (2022). *Los 22 tipos de presupuestos que necesitas conocer*. Oberlo. <https://www.oberlo.es/blog/tipos-de-presupuestos>
- Reynoso, J. (2017). *Hoja de Costos Unitarios*. Unidad de Apoyo para el Aprendizaje. [https://programas.cuaed.unam.mx/repositorio/moodle/pluginfile.php/1055/mod\\_resource/content/1/contenido/index.html](https://programas.cuaed.unam.mx/repositorio/moodle/pluginfile.php/1055/mod_resource/content/1/contenido/index.html)
- Sánchez, J. y López, J. (2021). *Persona jurídica*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/persona-juridica.html>
- Sánchez, P. Z. (2021). *Contabilidad General*, (9na ed.). Alfaomega Colombia S.A [https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=r816EAAAQBAJ&oi=fnd&pg=PR2&dq=ZAPATA+Pedro+Contabilidad+General.+S%C3%A9ptima+edici%C3%B3n+editorial+Mc+Graw.+Bogot%C3%A1&ots=8L6xOht2\\_w&sig=C-Sjpyw1xv9ILQ0yZP8Bwheq9Gs#v=onepage&q&f=false](https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=r816EAAAQBAJ&oi=fnd&pg=PR2&dq=ZAPATA+Pedro+Contabilidad+General.+S%C3%A9ptima+edici%C3%B3n+editorial+Mc+Graw.+Bogot%C3%A1&ots=8L6xOht2_w&sig=C-Sjpyw1xv9ILQ0yZP8Bwheq9Gs#v=onepage&q&f=false)
- Servicio de Rentas Internas (2022). *Impuesto al valor agregado*. Gobierno del Ecuador. <https://www.sri.gob.ec/impuesto-al-valor-agregado-iva>
- Servicio de Rentas Internas (2022). *Régimen simplificado para emprendedores y negocios populares*. Gobierno del Ecuador. <https://www.sri.gob.ec/rimpe>
- Servicio de Rentas Internas (2022). *Retenciones a la fuente*. Gobierno del Ecuador. <https://www.sri.gob.ec/retenciones-en-la-fuente>




- Servicio de Rentas Internas (2023). *Registro único de contribuyente*. Gobierno del Ecuador.  
<https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales#%C2%BFqu%C3%A9-es>
- Valencia, J. (2020). *Libro diario*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/libro-diario.html>
- Vásquez, J., Aguilar B., Robledo B., y Montecinos B. (2017). *Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados*. [http://www.inacap.cl/web/material-apoyo-cedem/alumno/Contabilidad/Contabilidad-Basica%20CCCB01/CCPR03\\_U1\\_MP.pdf](http://www.inacap.cl/web/material-apoyo-cedem/alumno/Contabilidad/Contabilidad-Basica%20CCCB01/CCPR03_U1_MP.pdf) (pp. 4-8)
- Véliz, M. y Culcay, M. (2022). *Contabilidad de Costos: conceptos elementales*. Editorial Grupo Compás.  
<http://142.93.18.15:8080/jspui/bitstream/123456789/809/1/LIBRO%20DE%20CONTABILIDAD%20DE%20COSTOS%20%207%20edicio%CC%81n%202022.pdf>
- Westreicher, G. (2021). *Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)*.  
<https://economipedia.com/definiciones/normas-internacionales-de-contabilidad-nic.html>
- Zapata, S. P. (2017). *Contabilidad General*, (8va ed.). Alfaomega Colombia S.A.  
[https://books.google.com.ec/books?id=O\\_13EAAAQBAJ&pg=PA58&lpg=PA58&dq=Son+todos+los+valores,+bienes+y+derechos+controlados+por+la+empresa+co](https://books.google.com.ec/books?id=O_13EAAAQBAJ&pg=PA58&lpg=PA58&dq=Son+todos+los+valores,+bienes+y+derechos+controlados+por+la+empresa+co)

## 11. Anexos

### Anexo 1. Ordenes de Requisición de Materiales

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°001</b>			
<b>DEPARTAMENTO:</b> Mina			
<b>FECHA:</b> 07/10/2022			
CANTIDAD	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
115	Gravón para el triturado 3/4	2,11	241,96
199	Gravón para la grava triturada	2,11	420,57
166	Gravón para la subbase	2,11	349,97
<b>480</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,33</b>	<b>1.012,51</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°002</b>			
<b>DEPARTAMENTO:</b> Mina			
<b>FECHA:</b> 14/10/2022			
CANT	DETALLE	V/ U	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
126	Gravón para el triturado	2,14	271,05
195	Gravón para la grava triturada	2,14	417,41
161	Gravón para la subbase	2,14	344,54
<b>482</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,43</b>	<b>1.033,00</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"****ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°003**

DEPARTAMENTO: Mina

FECHA: 21/10/2022

CANTIDAD	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
106	Gravón para el triturado	2,11	224,18
178	Gravón para la grava triturada	2,11	376,05
145	Gravón para la subbase	2,11	305,69
<b>430</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,32</b>	<b>905,92</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"****ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°004**

DEPARTAMENTO: Mina

FECHA: 28/10/2022

CANTIDAD	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
114	Gravón para el triturado	2,08	237,7729352
195	Gravón para la grava triturada	2,08	405,6177514
146	Gravón para la subbase	2,08	304,1483246
<b>455</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,25</b>	<b>947,54</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"****ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°005**

DEPARTAMENTO: Mina

FECHA: 04 /11/2022

CANT	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
112	Gravón para el triturado	2,12	236,99
195	Gravón para la grava triturada	2,12	413,45
152	Gravón para la subbase	2,12	320,86
<b>459</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,35</b>	<b>971,29</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°006**

**DEPARTAMENTO:** Mina

**FECHA:** 11 /11/2022

CANT	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
104	Gravón para el triturado	2,09	217,85
199	Gravón para la grava triturada	2,09	415,38
157	Gravón para la subbase	2,09	326,77
<b>460</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,26</b>	<b>959,99</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°007**

**DEPARTAMENTO:** Mina

**FECHA:** 18 /11/2022

CANT	DETALLE	V/ U	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
98	Gravón para el triturado	2,07	202,85
212	Gravón para la grava triturada	2,07	438,73
158	Gravón para la subbase	2,07	327,53
<b>468</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,21</b>	<b>969,11</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°008**


**DEPARTAMENTO:** Mina

**FECHA:** 25 /11/2022

CANT	DETALLE	V/ U	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
100	Gravón para el triturado	2,13	214,03
248	Gravón para la grava triturada	2,13	529,21
108	Gravón para la subbase	2,13	229,32
<b>456</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,40</b>	<b>972,55</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°009</b>			
<b>DEPARTAMENTO:</b> Mina			
<b>FECHA:</b> 02 /12/2022			
CANT	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
99	Gravón para el triturado	2,08	205,57
193	Gravón para la grava triturada	2,08	401,64
129	Gravón para la subbase	2,08	268,19
<b>420</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,25</b>	<b>875,41</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°010</b>			
<b>DEPARTAMENTO:</b> Mina			
<b>FECHA:</b> 09 /12/2022			
CANT	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
106	Gravón para el triturado	2,11	223,83
218	Gravón para la grava triturada	2,11	460,22
136	Gravón para la subbase	2,11	287,78
<b>460</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,34</b>	<b>971,83</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°011</b>			
<b>DEPARTAMENTO:</b> Mina			
<b>FECHA:</b> 16 /12/2022			
CANT	DETALLE	V/ UNIT.	VALOR TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
85	Gravón para el triturado	2,12	180,68
174	Gravón para la grava triturada	2,12	368,90
127	Gravón para la subbase	2,12	269,26
<b>387</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,35</b>	<b>818,83</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	


**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"****ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°012****DEPARTAMENTO:** Mina**FECHA:** 23 /12/2022

<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/ UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
83	Gravón para el triturado	2,11	175,081
171	Gravón para la grava triturada	2,11	361,484
124	Gravón para la subbase	2,11	262,368
<b>379</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,32</b>	<b>798,93</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"****ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°013****DEPARTAMENTO:** Mina**FECHA:** 30 /12/2022

<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/ UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
88	Gravón para el triturado	2,25	197,22
170	Gravón para la grava triturada	2,25	382,82
132	Gravón para la subbase	2,25	296,38
<b>390</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,74</b>	<b>876,42</b>
<b>REQUERIDO:</b>	SECRETARIA	<b>FIRMA:</b>	
<b>APROBADO:</b>	PROPIETARIO	<b>FIRMA:</b>	
<b>ENTREGADO POR:</b>	OPERADOR	<b>FIRMA:</b>	

Anexo 1. Tarjetas de Reloj

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"</b> <b>TARJETA DE RELOJ #1</b>							
<b>Nombre del Trabajador:</b> Silva Medina Ángel Cliotario						<b>Código:</b> 001	
<b>Jornada:</b> Diurna							
<b>Función:</b> Operador							
<b>Mes:</b> Octubre							
FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>Resumen</b>							
<b>Total Jornada:</b>			168,00				
<b>Total Horas Suplementarias:</b>							
<b>Total Horas Extraordinarias:</b>							
<b>Total Horas:</b>			168,00				



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Ambulidi Cabrera Mercy Soledad

**Código:**002

**Jornada:** Diurna

**Función:** Secretaria

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00





**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Andrade Zaruma José Vicente

**Código:**003

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Chamba Calva Juan Carlos

**Código:**004

**Jornada:** Diurna

**Función:** Obrero

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Cumbicus Jiménez Segundo Andrés

**Código:**005

**Jornada:** Diurna

**Función:** Guardia

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Cabrera Albán Carlos Aníbal

**Código:**006

**Jornada:** Diurna

**Función:** Propietario

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 168,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #1**

**Nombre del Trabajador:** Cabrera Dennis

**Código:**007

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00



ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #1

Nombre del Trabajador: Raquel Luzuriaga

Código:008

Jornada: Diurna

Función: Cocinera

Mes: Octubre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
3/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
5/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
12/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
31/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 168,00

**Total Horas Suplementarias:**

**Total Horas Extraordinarias:**

**Total Horas:** 168,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Silva Medina Ángel Clotario

**Código:**001

**Jornada:** Diurna

**Función:** Guardia

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Ambulidi Cabrera Mercy

**Código:**002

**Jornada:** Diurna

**Función:** Secretaria

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00





**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Andrade Zaruma José Vicente

**Código:**003

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Chamba Calva Juan Carlos

**Código:**004

**Jornada:** Diurna

**Función:** Obrero

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Cumbicus Jiménez Segundo

**Código:**005

**Jornada:** Diurna

**Función:** Guardia

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Cabrera Albán Carlos Aníbal

**Código:**006

**Jornada:** Diurna

**Función:** Propietario

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Denis Cabrera

**Código:**007

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #2**

**Nombre del Trabajador:** Raquel Luzuriaga

**Código:**008

**Jornada:** Diurna

**Función:** Cocinera

**Mes:** Noviembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
3/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
4/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
7/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Silva Medina Ángel Cliotario

**Código:**001

**Jornada:** Diurna

**Función:** Operador

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Ambulidi Cabrera Mercy

**Código:**002

**Jornada:** Diurna

**Función:** Secretaria

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00





**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Andrade Zaruma José Vicente

**Código:**003

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Chamba Calva Juan Carlos

**Código:**004

**Jornada:** Diurna

**Función:** Obrero

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Cumbicus Jiménez Segundo

**Código:**005

**Jornada:** Diurna

**Función:** Guardia

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Cabrera Albán Carlos Aníbal

**Código:**006

**Jornada:** Diurna

**Función:** Propietario

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Denis Cabrera

**Código:**007

**Jornada:** Diurna

**Función:** Chofer

**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**  
**TARJETA DE RELOJ #14**

**Nombre del Trabajador:** Raquel Luzuriaga

**Código:**008

**Jornada:** Diurna

**Función:** Cocinera


**Mes:** Diciembre

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	Horas Jornada	TOTAL	100%
1/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
2/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
5/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
7/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
8/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
9/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
6/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8hrs	8	20%
<b>TOTAL</b>						<b>40,00</b>	<b>100%</b>

**Resumen**

**Total Jornada:** 176,00  
**Total Horas Suplementarias:**  
**Total Horas Extraordinarias:**  
**Total Horas:** 176,00

Anexo 2. Tarjetas de Tiempo

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMUJOS"</b> <b>TARJETA DE TIEMPO #1</b>						
<b>Fecha:</b> 1 de Octubre al 31 de Diciembre <b>Nombre:</b> Silva Medina Ángel Cliotario <b>Función:</b> Operador <b>Salario por Hora:</b>					<b>Código:001</b>	
Orden por Procesos No	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	5,22	41,79
<b>TOTAL</b>						<b>835,82</b>
<u>F)</u> _____ <b>Jefe de Producción</b>						



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Ambulidi Cabrera Mercy

Soledad

**Código:**002

**Función:** Secretaria

**Salario por Hora:**

Orden de Procesos No	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,73	29,81
<b>TOTAL</b>						<b>596,25</b>

F)

\_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**





**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Andrade Zaruma José Vicente

**Código:**003

**Función:** Chofer

**Salario por Hora:**

Orden de Procesos No	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	6,58	52,67
<b>TOTAL</b>						<b>1053,35</b>

F)

\_\_\_\_\_  
Jefe de Producción



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Chamba Calva Juan Carlos

**Código:**004

**Función:** Obrero

**Salario por Hora:**

<b>Orden de Procesos No</b>	<b>DETALLE</b>	<b>HORA DE INICIO</b>	<b>HORA DE TÉRMINO</b>	<b>HORAS EMPLEADAS</b>	<b>VALOR POR HORA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	4,60	36,77
<b>TOTAL</b>						<b>735,36</b>

F)

\_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre  
**Nombre:** Cumbicus Jiménez Segundo Andrés  
**Función:** Guardia  
**Salario por Hora:**

**Código:005**

Orden de Procesos No	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
<b>TOTAL</b>						<b>585,55</b>

F)  
 \_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Cabrera Albán Carlos Aníbal

**Código:**006

**Función:** Propietario

**Salario por Hora:**

<b>Orden de Procesos No</b>	<b>DETALLE</b>	<b>HORA DE INICIO</b>	<b>HORA DE TÉRMINO</b>	<b>HORAS EMPLEADAS</b>	<b>VALOR POR HORA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,66	29,28
<b>TOTAL</b>						<b>585,55</b>

E) \_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"**

**TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Denis Cabrera

**Código:**007

**Función:** Chofer

**Salario por Hora:**

Orden de Procesos No	DETALLE	HORA DE INICIO	HORA DE TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR POR HORA	VALOR TOTAL
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,86	30,90
<b>TOTAL</b>						<b>618,03</b>

E)

\_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**



**ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMJOS"  
TARJETA DE TIEMPO #1**

**Fecha:** 1 de Octubre al 31 de Diciembre

**Nombre:** Raquel Luzuriaga

**Código:**008

**Función:** Cocinera

**Salario por Hora:**

<b>Orden de Procesos No</b>	<b>DETALLE</b>	<b>HORA DE INICIO</b>	<b>HORA DE TÉRMINO</b>	<b>HORAS EMPLEADAS</b>	<b>VALOR POR HORA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP1	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP2	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP3	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
OP4	Tiempo Directo	8H00	17H00	8	3,67	29,33
<b>TOTAL</b>						<b>586,55</b>

E) \_\_\_\_\_  
**Jefe de Producción**

**Anexo 3.** *Distribución y Determinación de los Costos Indirectos de Explotación Aplicado P1*

Para determinar la distribución de los costos indirectos de explotación aplicados tanto para en proceso 1 y 2 se realizó en base a la siguiente distribución:

80 % = Proceso 1(extracción)

20 % = Proceso 2 (trituración)

100 %

**OCTUBRE**

<b>DISTRIBUCIÓN DE SERVICIOS BASICOS</b>			
<b>DISTRIBUCIÓN P1 Y P2</b>			
<b>SERVICIOS B.</b>	<b>V. MES</b>	<b>P1</b>	<b>P2</b>
		<b>V. MES 80%</b>	<b>V. MES 20%</b>
Agua potable	2,21	1,77	0,44
Luz	320,75	256,60	64,15
<b>TOTAL</b>	<b>323,00</b>	<b>258,40</b>	<b>64,59</b>

<b>DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS</b>			
<b>DISTRIBUCIÓN P1 Y P2</b>			
<b>IMPUESTO</b>	<b>V. MES</b>	<b>P1</b>	<b>P2</b>
		<b>V. MES 80%</b>	<b>V. MES 20%</b>
Patente	154,99	123,99	31,00
Regalías	48,71	38,97	9,74
Informe ambiental	10,98	8,78	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215,00</b>	<b>172,00</b>	<b>43,00</b>

De acuerdo al Anexo 5 de la distribución de la mano de obra, obtenido del rol de pagos y sus beneficios sociales de los 8 trabajadores que laboran en la empresa se determinó, que 7 trabajadores laboran de lunes a viernes y un guardia de lunes a domingo; para determinar el costo de la alimentación se distribuyó de la siguiente manera: 6 trabajadores intervienen directamente en la mano de obra, 1 secretaria como gasto administrativo y 1 guardia y 1 cocinera como mano de obra indirecta; mismo se consideró que, al guardia se le asigne el 50% de mano de obra indirecta para el P1 y 50% para el P2 y a la cocinera el 80% para el P1 y para el P2 20%.

### DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES OCT	TRABAJ.	TOTAL
21	8 trabajadores	168
10	1 Guardia	10
<b>TOTAL</b>		<b>178</b>

Guardia =	31 día	50% P1 =	16
		50% P2 =	15
Cocinera =	21 día	80% P1 =	19
		20% P2 =	2

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
DISTRIB.	DÍAS	%	ALIMENT.
P1	161	90%	1.199,40
P2	17	10%	126,65
<b>TOTAL</b>	<b>178</b>	<b>100%</b>	<b>1.326,05</b>

Este valor se lo aplicó en base a las facturas de la compra de víveres y alimentos por la empresa al mes.

### DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2							
MAQUINARIA	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM					P1	P2
	CANT. DIA	MES	MEDI.	VALOR	TOTAL	CANT	CANT
Volqueta mula	70	1.470	Galón	1,560	2.293	2.293	
Volqueta Hino	78	1.638	Galón	1,560	2.555	2.555	
Excavadora de orugas	89	1.869	Galón	1,560	2.916	2.916	
Excavadora caterpillar	95	380	Galón	1,560	593		592,80
<b>TOTAL</b>	<b>332</b>	<b>5.357</b>		<b>6,240</b>	<b>8.357</b>	<b>7.764</b>	<b>592,80</b>

#### Resumén:

De acuerdo a la siguiente tabla se considera que el mes de octubre del año 2022, tiene 21 días de lunes a viernes, tomando en cuenta que el proceso P1 de la explotación y extracción del material pétreo, dentro de la mina se lleva acabo de lunes a viernes; entonces para determinar el costo indirecto del P1 se suman todos los costos indirectos después de haber realizado su distribución, luego el total que se obtiene se divide para los 21 días y se lo multiplica por 5 día mismo valor



obtenido se lo distribuyo dentro de los auxiliares explotación P1 cada semana para determinar el costo de los materiales pétreos.

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO</b> <b>P1</b> <b>Mes: Octubre 2022</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>TOTAL</b>		
Pago de Luz:	\$256,60	<b>21 DÍAS</b>	<b>SEMANA</b>
Pago de agua potable	\$1,77		
Alimentación:	\$1.199,40		
Patente	\$123,99		
Regalías	\$38,97		
Informe ambiental por cumplimiento	\$8,78		
Depreciaciones de maquinaria:	\$5.691,17		
Combustible	\$7.764,12		
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>\$ 15.084,80</b>		

En cambio, el proceso P2 de trituración del material pétreo se lo realiza una vez por semana es decir todos los días viernes entonces, de igual manera se suman todos los costos indirectos después de haber realizado su distribución, luego el total que se obtiene se divide para 4 ya que son solo esos días en que se realiza el P2 durante el mes.

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DEL MATERIAL TRITURADO APLICADO</b> <b>P2</b> <b>Mes: Octubre 2022</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>TOTAL</b>		
Pago de Luz:	\$64,15	<b>MES</b>	<b>1 DÍA</b>
Pago de agua potable	\$0,44		
Alimentación:	\$126,65		
Patente	\$31,00		
Regalías	\$9,74		
Informe ambiental por cumplimiento	\$2,20		
Depreciaciones de maquinaria:	\$1.552,50		
Combustible	\$592,80		
<b>COSTO TOTAL</b>		<b>\$ 2.379,47</b>	<b>\$594,87</b>

**NOVIEMBRE:**

**DISTRIBUCIÓN SERVICIOS BASICOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
SERVICIOS B.	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
luz	320,75	256,60	64,15
Agua potable	2,21	1,77	0,44
<b>TOTAL</b>	<b>387,00</b>	<b>309,60</b>	<b>77,39</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
IMPUESTO	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Patente	154,99	123,99	31,00
Reglías	48,71	38,97	9,74
Informe amb.	10,98	8,78	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215,00</b>	<b>172,00</b>	<b>43,00</b>

**DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN**

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES NOV	TRABAJ.	TOTAL
22	8	176
8	Guardia	8
<b>TOTAL</b>		<b>184</b>

Guardia =	30 día	50% P1 =	15
		50% P2 =	15


Cocinera =	22 día	80% P1 =	18
		20% P2 =	4

<b>DISTRIBUCIÓN P1 Y P2</b>			
<b>DISTRIB.</b>	<b>DÍAS</b>	<b>%</b>	<b>ALIMENT.</b>
P1	167	91%	1190,59
P2	19	9%	135,46
<b>TOTAL</b>	<b>184</b>	<b>100%</b>	<b>1326,05</b>

### DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

<b>DISTRIBUCIÓN P1 Y P2</b>							
<b>MAQUINARIA</b>	<b>COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM</b>					<b>P1</b>	<b>P2</b>
	<b>CANT. DIA</b>	<b>MES</b>	<b>MEDI.</b>	<b>VALOR</b>	<b>TOTAL</b>	<b>CANT</b>	<b>CANT</b>
Volqueta mula	70	1.540	Galón	1,560	2.402	2.402	
Volqueta Hino	78	1.716	Galón	1,560	2.677	2.677	
Excavadora de orugas	89	1.958	Galón	1,560	3.054	3.054	
Excavadora caterpillar	95	380	Galón	1,560	593		592,80
<b>TOTAL</b>	<b>332</b>	<b>5.594</b>		<b>6,240</b>	<b>8.727</b>	<b>8.134</b>	<b>592,80</b>

Resumen:

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO P1</b> <b>Mes: Noviembre 2022</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>22 DÍAS</b>	<b>SEMANA</b>
Pago de Luz:	\$256,60		
Pago de agua potable	\$1,77		
Alimentación:	\$1.190,59		
Patente	\$123,99		
Regalías	\$38,97		
Informe ambiental por cumplimiento	\$8,78		
Depreciaciones de maquinaria:	\$5.691,17		
Combustible	\$8.133,84		
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>\$ 15.445,70</b>	<b>\$702,08</b>	<b>\$3.510,39</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DEL MATERIAL TRITURADO APLICADO**  
**P2**  
**Mes: Noviembre 2022**

COSTOS	TOTAL	MES	1 DÍA		
Pago de Luz:	\$64,15				
Pago de agua potable	\$0,44				
Alimentación:	\$135,46				
Patente	\$31,00				
Regalías	\$9,74				
Informe ambiental por cumplimiento	\$2,20				
Depreciaciones de maquinaria:	\$1.552,50				
Combustible	\$592,80				
<b>COSTO TOTAL</b>		<b>\$ 2.395,26</b>	<b>\$598,82</b>		

**DICIEMBRE:**

**DISTRIBUCIÓN SERVICIOS BASICOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
SERVICIOS B.	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
luz	320,75	256,60	64,15
Agua potable	2,21	1,77	0,44
<b>TOTAL</b>	<b>323</b>	<b>258,40</b>	<b>64,59</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
IMPUESTO	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Patente	154,99	123,99	31,00
Regalías	48,71	38,97	9,74
Informe ambiental	10,98	8,78	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215</b>	<b>172,00</b>	<b>43,00</b>

## DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES NOV	TRABAJ.	TOTAL
22	8	176
9	Guardia	9
<b>TOTAL</b>		<b>185</b>

Guardia =	31 día	50% P1 =	16
		50% P2 =	15


Cocinera =	22 día	80% P1 =	18
		20% P2 =	14

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
DISTRIB.	DÍAS	%	ALIMENT.
P1	168	91%	1.204,20
P2	17	9%	121,85
<b>TOTAL</b>	<b>185</b>	<b>100%</b>	<b>1.326,05</b>

## DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2							
MAQUINARIA	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM					P1	P2
	CANT. DIA	MES	MEDI.	VALOR	TOTAL	CANT	CANT
Volqueta mula	70	1.540	Galón	1,560	2.402	2.402	
Volqueta Hino	78	1.716	Galón	1,560	2.677	2.677	
Excavadora de orugas	89	1.958	Galón	1,560	3.054	3.054	
Excavadora caterpillar	95	475	Galón	1,560	741		741,00
<b>TOTAL</b>	<b>332</b>	<b>5.689</b>		<b>6,240</b>	<b>8.875</b>	<b>8.134</b>	<b>741,00</b>

Resumén:

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN APLICADO P1</b> <b>Mes: Diciembre 2022</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>TOTAL</b>		
Pago de Luz:	\$256,60	<b>22 DÍAS</b>	<b>SEMANA</b>
Pago de agua potable	\$1,77		
Alimentación:	\$1.204,20		
Patente	\$123,99		
Regalías	\$38,97		
Informe ambiental por cumplimiento	\$8,78		
Depreciaciones de maquinaria:	\$5.691,17		
Combustible	\$8.133,84		
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>\$ 15.459,31</b>	<b>\$702,70</b>	<b>\$3.513,48</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>DETERMINACIÓN DEL COSTO INDIRECTO DEL MATERIAL TRITURADO APLICADO P2</b> <b>Mes: Diciembre 2022</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>TOTAL</b>		
<b>COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>MES</b>	<b>1 DÍA</b>
Pago de Luz:	\$64,15		
Pago de agua potable	\$0,44		
Alimentación:	\$121,85		
Patente	\$31,00		
Regalías	\$9,74		
Informe ambiental por cumplimiento	\$2,20		
Depreciaciones de maquinaria:	\$1.552,50		
Combustible	\$741,00		
<b>COSTO TOTAL</b>		<b>\$ 2.522,88</b>	<b>\$504,58</b>

Anexo 4. Roles de Pagos y Provisiones



ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"

RUC: 1103311815001

ROL DE PAGOS

MES: Octubre del 2022

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS			EGRESOS			VALOR A RECIBIR
				SBU	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	A.IND.9,45%	RET.JUD	TOTAL	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	0,00	433,24	40,94		40,94	392,30
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer/ Operador	724,67	60,37	785,04	74,19		74,19	710,85
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	498,75	41,55	540,30	51,06		51,06	489,24
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	577,96	48,14	626,10	59,17		59,17	566,93
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer/ Operador	450,00	0,00	450,00	42,53		42,53	407,48
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>				<b>3.959,62</b>	<b>150,06</b>	<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>0,00</b>	<b>388,36</b>	<b>3.721,31</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ROL DE PROVICIONES**  
**MES: Octubre del 2022**

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F.R.
				INGRESOS	AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	40,94	52,64	36,10	33,33	
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer / Operador	785,04	74,19	95,38	65,42	33,33	
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	540,30	51,06	65,65	45,03	33,33	
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	626,10	59,17	76,07	52,17	33,33	
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer /Operador	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	40,16	51,64	35,42	34,33	
<b>TOTAL</b>				<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>499,33</b>	<b>342,47</b>	<b>267,64</b>	





**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**RUC: 1103311815001**

**ROL DE PAGOS**

**MES: Noviembre del 2022**

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS			EGRESOS			VALOR A RECIBIR
				SBU	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	A.IND.9,45%	RET.JUD	TOTAL	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	0,00	433,24	40,94		40,94	392,30
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer / Operador	724,67	60,37	785,04	74,19		74,19	710,85
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	498,75	41,55	540,30	51,06		51,06	489,24
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	577,96	48,14	626,10	59,17		59,17	566,93
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer / Operador	450,00	0,00	450,00	42,53		42,53	407,48
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>				<b>3.959,62</b>	<b>150,06</b>	<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>0,00</b>	<b>388,36</b>	<b>3.721,31</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ROL DE PROVICIONES**  
**MES: Noviembre del 2022**

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F.R.
				INGRESOS	AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	40,94	52,64	36,10	33,33	
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer/ Operador	785,04	74,19	95,38	65,42	33,33	
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	540,30	51,06	65,65	45,03	33,33	
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	626,10	59,17	76,07	52,17	33,33	
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer / Operador	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	40,16	51,64	35,42	34,33	
<b>TOTAL</b>				<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>499,33</b>	<b>342,47</b>	<b>267,64</b>	



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**

**RUC: 1103311815001**

**ROL DE PAGOS**

**MES: Diciembre del 2022**

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS			EGRESOS			VALOR A RECIBIR
				SBU	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	A.IND.9,45%	RET.JUD	TOTAL	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	0,00	433,24	40,94		40,94	392,30
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer / Operador	724,67	60,37	785,04	74,19		74,19	710,85
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	498,75	41,55	540,30	51,06		51,06	489,24
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	577,96	48,14	626,10	59,17		59,17	566,93
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer / Operador	450,00	0,00	450,00	42,53		42,53	407,48
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	0,00	425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>				<b>3.959,62</b>	<b>150,06</b>	<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>0,00</b>	<b>388,36</b>	<b>3.721,31</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: Diciembre del 2022**

N°	CÉDULA	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F.R.
				INGRESOS	AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO	
1	1150373809	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	40,94	52,64	36,10	33,33	
2	1102271242	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer	785,04	74,19	95,38	65,42	33,33	
3	1900424761	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	540,30	51,06	65,65	45,03	33,33	
4	1104141005	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
5	1900509009	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	626,10	59,17	76,07	52,17	33,33	
6	1103311815	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	40,16	51,64	35,42	33,33	
7	1187254332	DENIS CABRERA	Chofer	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	
8	1135788562	RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	40,16	51,64	35,42	34,33	
<b>TOTAL</b>				<b>4.109,68</b>	<b>388,36</b>	<b>499,33</b>	<b>342,47</b>	<b>267,64</b>	

**Anexo 5.** *Distribución de la Mano de Obra para el proceso P1 y P2*

De acuerdo al Rol de pagos se resume la siguiente tabla para realizar la distribución de la mano de obra tanto para el proceso P1 y P2


<b>ROL</b>							
<b>NOMBRE</b>	<b>FUNCION</b>	<b>TOT. ING</b>	<b>A.P</b>	<b>F.R</b>	<b>D.T</b>	<b>D.C</b>	<b>TOTAL</b>
AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	Secretaria	433,24	52,64	0,00	36,10	33,33	555,31
ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	Chofer	785,04	95,38	60,37	65,42	33,33	1.039,53
CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	Obrero	540,30	65,65	41,55	45,03	33,33	725,85
CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	Guardia	425,00	51,64	0,00	35,42	33,33	545,38
SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	Operador	626,10	76,07	48,14	52,17	33,33	835,82
CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	Propietario	425,00	51,64	0,00	35,42	33,33	545,38
DENIS CABRERA	Chofer	450,00	54,68	0,00	37,50	33,33	575,51
RAQUEL LUZURIAGA	Cocinera	425,00	51,64	0,00	35,42	34,33	546,38
<b>TOTAL</b>		<b>4.109,68</b>	<b>499,33</b>	<b>150,06</b>	<b>342,47</b>	<b>267,64</b>	<b>5.369,17</b>



**ÁREA MIERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**DISTRIBUCIÓN DE LA MANO DE OBRA PARA EL PROCESO P1 Y P2**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

NOMINA		GASTO		COSTO												
				P1						P2						
				M.O.D		M.O.I		C.I.E		M.O.D		M.O.I		C.I.E		
FUNCIÓN	NOMBRE	TOTAL	%	VA	%	VA	%	VA	%	VA	%	VA	%	VA	%	VA
Secretaria	AMBULUDI CABRERA MERCY SOLEDAD	555,31	100%	555,31												
Chofer	ANDRADE ZARUMA JOSE VICENTE	1.039,53			100%	1.039,53										
Obrero	CHAMBA CALVA JUAN CARLOS	725,85			100%	725,85										
Guardia	CUMBICUS JIMENEZ SEGUNDO ANDRES	545,38					50%	272,69					50%	272,69		
Operador	SILVA MEDINA ANGEL CLOTARIO	835,82			80%	668,66					20%	167,16				
Propietario	CABRERA ALBÁN CARLOS ANIBAL	545,38	25%	136,35	75%	409,04										
Chofer	DENIS CABRERA	575,51			100%	575,51										
Cocinera	RAQUEL LUZURIAGA	546,38					80%	437,11					20%	109,28		
<b>TOTAL</b>		<b>5.369,17</b>				<b>3.418,58</b>		<b>709,80</b>				<b>167,16</b>		<b>381,97</b>		

Anexo 6. Tarjetas Kardex

 <b>MPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"</b> <b>TARJETA DE CONTROL KARDEX</b>										
<b>PRODUCTO:</b> Piedra <b>CÓDIGO:</b> 1.1.3.13.05 <b>MÉTODO:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Metros Cúbicos										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	90,00	7,03	632,82				90,00	7,03	632,82
7/10/2022	Material extraído de la primera semana del 3 al 7 de octubre	12,00	7,03	84,38				102,00	7,03	717,19
14/10/2022	Material extraído de la segunda semana del 10 al 14 de octubre	13,00	5,61	72,91				115,00	6,87	790,11
21/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 17 al 21 de octubre	14,00	5,51	77,19				129,00	6,72	867,30
28/10/2022	Material extraído de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre	11,00	6,94	76,36				140,00	6,74	943,66
31/10/2022	Material extraído del día 31 de octubre	3,00	6,81	20,42				143,00	6,74	964,08
4/11/2022	Material extraído del día 01 al 04 de noviembre	10,00	7,05	70,54				153,00	6,76	1.034,62
11/11/2022	Material extraído de la primera semana del 07 al 11 de noviembre	12,00	6,96	83,48				165,00	6,78	1.118,09
18/11/2022	Material extraído de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre	13,00	6,90	89,73				178,00	6,79	1.207,83
25/11/2022	Material extraído de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre	12,00	7,11	85,31				190,00	6,81	1.293,14
30/11/2022	Material extraído del día 28 al 30 de noviembre	7,00	6,93	48,51				197,00	6,81	1.341,65
2/12/2022	Material extraído del día 01 al 02 de diciembre	4,00	6,95	27,79				201,00	6,81	1.369,44
9/12/2022	Material extraído de la primera semana del 05 al 09 de diciembre	13,00	7,04	91,55				214,00	6,83	1.460,99
16/12/2022	Material extraído de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre	11,00	7,05	77,58				225,00	6,84	1.538,57
23/12/2022	Material extraído de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre	14,00	7,03	98,37				239,00	6,85	1.636,94
30/12/2022	Material extraído de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre	12,00	7,49	89,89				251,00	6,88	1.726,83
<b>Observaciones:</b>										



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"  
TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Arena lavada

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.02

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	100,00	7,03	703,13				100,00	7,03	703,13
7/10/2022	Material extraído de la primera semana del 3 al 7 de octubre	86,00	7,03	604,69				186,00	7,03	1.307,82
14/10/2022	Material extraído de la segunda semana del 10 al 14 de octubre	83,00	7,14	592,94				269,00	7,07	1.900,76
21/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 17 al 21 de octubre	92,00	7,02	646,09				361,00	7,05	2.546,85
28/10/2022	Material extraído de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre	107,00	6,94	742,76				468,00	7,03	3.289,61
31/10/2022	Material extraído del día 31 de octubre	20,00	6,81	136,15				488,00	7,02	3.425,75
4/11/2022	Material extraído del día 01 al 04 de noviembre	80,00	7,05	564,29				568,00	7,02	3.990,05
11/11/2022	Material extraído de la primera semana del 07 al 11 de noviembre	100,00	6,96	695,65				668,00	7,01	4.685,69
18/11/2022	Material extraído de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre	99,00	6,90	683,35				767,00	7,00	5.369,04
19/11/2022	Se vende a la Empresa CONSTRUCTORA, materiales pétreos				56,00	7,00	392,00	711,00	7,00	4.977,04
23/11/2022	Se vende a la Empresa CONSGASOCI S.A.S, materiales pétreos				2,00	7,00	14,00	709,00	7,00	4.963,04
25/11/2022	Material extraído de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre	92,00	7,11	654,06				801,00	7,01	5.617,09
30/11/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				5,00	7,01	35,06	796,00	7,01	5.582,03
30/11/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				12,00	7,01	84,15	784,00	7,01	5.497,88
30/11/2022	Material extraído del día 28 al 30 de noviembre	63,00	6,93	436,61				847,00	7,01	5.934,49
2/12/2022	Material extraído del día 01 al 02 de diciembre	43,00	6,95	298,75				890,00	7,00	6.233,24
9/12/2022	Material extraído de la primera semana del 05 al 09 de diciembre	92,00	7,04	647,89				982,00	7,01	6.881,12
16/12/2022	Material extraído de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre	101,00	7,05	712,34				1.083,00	7,01	7.593,46
23/12/2022	Material extraído de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre	100,00	7,03	702,67				1.183,00	7,01	8.296,13
30/12/2022	Material extraído de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre	81,00	7,49	606,75				1.264,00	7,04	8.902,88

**Observaciones:**





**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**  
**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Arena Gruesa lavada

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.03

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	1.200,00	6,33	7.593,81				1.200	6,33	7.593,81
7/10/2022	Material extraído de la primera semana del 3 al 7 de octubre	245,00	6,33	1.550,40				1.445	6,33	9.144,21
14/10/2022	Material extraído de la segunda semana del 10 al 14 de octubre	243,00	6,43	1.562,36				1.688	6,34	10.706,57
15/10/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				10	0,5	5,00	1.678	6,38	10.701,57
17/10/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				5	0,5	2,50	1.673	6,40	10.699,07
21/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 17 al 21 de octubre	246,00	6,32	1.554,82				1.919	6,39	12.253,89
28/10/2022	Material extraído de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre	248,00	6,25	1.549,38				2.167	6,37	13.803,27
31/10/2022	Material extraído del día 31 de octubre	51,00	6,13	312,46				2.218	6,36	14.115,73
1/11/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				1.980	6,3	12.601,1	238	6,36	1.514,67
4/11/2022	Material extraído del día 01 al 04 de noviembre	187,00	6,35	1.187,13				425	6,36	2.701,80
11/11/2022	Material extraído de la primera semana del 07 al 11 de noviembre	235,00	6,26	1.471,29				660	6,32	4.173,09
18/11/2022	Material extraído de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre	233,00	6,21	1.447,45				893	6,29	5.620,55
25/11/2022	Material extraído de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre	234,00	6,40	1.497,22				1.127	6,32	7.117,77
30/11/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				3,00	0,5	1,500	1.124	6,33	7.116,27
30/11/2022	Material extraído del día 28 al 30 de noviembre	130,00	6,24	810,84				1.254	6,32	7.927,11
2/12/2022	Material extraído del día 01 al 02 de diciembre	93,00	6,25	581,52				1.347	6,32	8.508,63
9/12/2022	Material extraído de la primera semana del 05 al 09 de diciembre	229,00	6,34	1.451,40				1.576	6,32	9.960,04
16/12/2022	Material extraído de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre	235,00	6,35	1.491,67				1.811	6,32	11.451,71
20/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				1,224	6,3	7.739,87	587	6,32	3.711,85
23/12/2022	Material extraído de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre	231,00	6,32	1.460,84				818	6,32	5.172,69
30/12/2022	Material extraído de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre	231,00	6,74	1.557,32				1.049	6,42	6.730,02

**Observaciones:**



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**  
**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Grava lavada

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.01

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	130,00	5,98	776,96				130,0	5,993	776,96
7/10/2022	Material extraído de la primera semana del 3 al 7 de octubre	234,00	5,98	1398,53				364,0	5,993	2.175,49
14/10/2022	Material extraído de la segunda semana del 10 al 14 de octubre	225,00	6,07	1366,26				589,0	6,029	3.541,75
15/10/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				20	0,50	10,00	569,0	6,223	3.531,75
17/10/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				10	0,50	5,00	559,0	6,326	3.526,75
21/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 17 al 21 de octubre	222,00	5,97	1325,18				791,0	6,150	4.851,92
28/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 24 al 28 de octubre	214	5,90	1262,69				1.005	6,100	6.114,62
31/10/2022	Material extraído del día 31 de octubre	46	5,79	266,17				1.051	6,087	6.380,78
1/11/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				600	6,09	3652,4	451,0	6,087	2.738,09
4/11/2022	Material extraído del día 01 al 04 de noviembre	157	6,00	941,31				608,0	6,069	3.679,40
11/11/2022	Material extraído de la primera semana del 07 al 11 de noviembre	214	5,91	1265,38				822,0	6,033	4.944,78
18/11/2022	Material extraído de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre	222	5,87	1302,50				1.044	6,002	6.247,28
19/11/2022	Se vende a la Empresa CONSTRUCTORA, materiales pétreos				48	6,00	288,09	996,0	6,002	5.960,05
25/11/2022	Material extraído de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre	203	6,04	1226,71				1.199,	6,012	7.186,76
30/11/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, materiales pétreos				3,00	1,00	3,0061	1.196	6,027	7.186,76
30/11/2022	Material extraído del día 28 al 30 de noviembre	129	5,89	759,90				1.325	6,016	7.946,67
2/12/2022	Material extraído del día 01 al 02 de diciembre	92	5,91	543,31				1.417	6,010	8.489,98
9/12/2022	Material extraído de la primera semana del 05 al 09 de diciembre	233	5,99	1394,71				1.650	6,009	9.884,69
16/12/2022	Material extraído de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre	206	5,99	1234,95				1.856	6,009	11.119,64
20/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				36	6,01	216,32	1.820	6,009	10.903,96
23/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales	211	5,97	1260,23				2.031	6,007	12.164,19
30/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales	198	6,37	1260,69				2.229	6,040	13.424,89

**Observaciones:**



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"  
TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Gravón

**CODIGO:** 1.1.3.13.04

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	3.800	2,11	8015,69				3.800,00	2,11	8.015,69
7/10/2022	Material extraído de la primera semana del 3 al 7 de octubre	444	2,11	936,57				4.244,00	2,11	8.952,25
7/10/2022	Destino del 480 m3 de Gravón para la respectiva trituración				480	2,11	1.012,5	3.764,00	2,11	7.939,75
14/10/2022	Material extraído de la segunda semana del 10 al 14 de octubre	448	2,14	960,13				4.212,00	2,11	8.899,88
14/10/2022	Destino del 482 m3 de Gravón para la respectiva trituración				482	2,14	1.033,0	3.730,00	2,39	8.899,88
21/10/2022	Material extraído de la tercera semana del 17 al 21 de octubre	451	2,11	950,17				4.181,00	2,36	9.850,05
21/10/2022	Destino del 750 m3 de Gravón para la respectiva trituración				430	2,36	1.013,0	3.751,00	1,63	6.099,05
28/10/2022	Material extraído de la cuarta semana del 24 al 28 de octubre	453	2,08	943,37				4.204,00	1,68	7.042,42
28/10/2022	Destino del 770 m3 de Gravón para la respectiva trituración				480	1,68	1.013,0	3.724,00	0,89	3.318,42
31/10/2022	Material extraído del día 31 de octubre	88	2,04	179,72				3.812,00	0,92	3.498,14
4/11/2022	Material extraído del día 01 al 04 de noviembre	376	2,12	795,65				4.188,00	1,03	4.293,79
4/11/2022	Destino del 735 m3 de Gravón para la respectiva trituración				735	1,03	753,57	3.453,00	1,03	3.540,22
11/11/2022	Material extraído de la primera semana del 07 al 11 de noviembre	447	2,09	932,86				3.900,00	1,15	4.473,08
11/11/2022	Destino del 790 m3 de Gravón para la respectiva trituración				790	1,15	906,09	3.110,00	1,15	3.567,00
18/11/2022	Material extraído de la segunda semana del 14 al 18 de noviembre	447	2,07	925,62				3.557,00	1,26	4.492,62
18/11/2022	Destino del 785 m3 de Gravón para la respectiva trituración				785	1,26	991,48	2.772,00	1,26	3.501,14
25/11/2022	Material extraído de la tercera semana del 21 al 25 de noviembre	462	2,13	985,35				3.234,00	1,39	4.486,49
25/11/2022	Destino del 742 m3 de Gravón para la respectiva trituración				742	1,39	1.029,3	2.492,00	1,39	3.457,12
30/11/2022	Material extraído del día 28 al 30 de noviembre	295	2,08	613,33				2.787,00	1,46	4.070,45
2/12/2022	Material extraído del día 01 al 02 de diciembre	158	2,08	329,32				2.945,00	1,49	4.399,77
2/12/2022	Destino del 790 m3 de Gravón para la respectiva trituración				790	1,49	1.180,2	2.155,00	1,49	3.219,53
9/12/2022	Material extraído de la primera semana del 05 al 09 de diciembre	410	2,11	866,19				2.565,00	1,59	4.085,72
	<b>SUMAN Y PASAN</b>							<b>76.580,00</b>	<b>33,98</b>	<b>120.102,47</b>



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**  
**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Gravón

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.04

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
	<b>VIENEN</b>							<b>76.580,00</b>	<b>33,98</b>	<b>120.102,47</b>
9/12/2022	Destino del 789 m3 de Gravón para la respectiva trituración				789	1,59	1.256,78	1.776,00	1,59	2.828,94
16/12/2022	Material extraído de la segunda semana del 12 al 16 de diciembre	442	2,12	935,21				2.218,00	1,70	3.764,15
16/12/2022	Destino del 787 m3 de Gravón para la respectiva trituración				787	1,70	1.335,61	1.431,00	1,70	2.428,54
23/12/2022	Material extraído de la tercera semana del 19 al 23 de diciembre	441	2,11	929,63				1.872,00	1,79	3.358,17
23/12/2022	Destino del 777 m3 de Gravón para la respectiva trituración				777	1,79	1.393,85	1.095,00	1,79	1.964,31
30/12/2022	Material extraído de la cuarta semana del 26 al 30 de diciembre	417	2,25	937,09				1.512,00	1,92	2.901,40
30/12/2022	Destino del 733 m3 de Gravón para la respectiva trituración				733	1,92	1.406,57	779,00	1,92	1.494,84

**Observaciones:**



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**  
**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Triturado 3/4

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.06

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	120,00	4,17	500,30				120,00	4,17	500,30
7/10/2022	Material triturado del día 7 de octubre	100,00	4,17	416,92				220,00	4,17	917,22
14/10/2022	Material triturado del día 14 de octubre	110,00	4,21	463,17				330,00	4,18	1.380,39
21/10/2022	Material triturado del día 21 de octubre	99,00	4,09	405,35				429,00	4,16	1.785,74
25/10/2022	Se vende a la Empresa WORLDING S.A, material triturado				12,00	4,16	49,95	417,00	4,16	1.735,79
28/10/2022	Material triturado del día 28 de octubre	98,00	4,30	421,50				515,00	4,19	2.157,29
4/11/2022	Material triturado del día 04 de noviembre	99,00	4,21	416,59				614,00	4,19	2.573,88
11/11/2022	Material triturado del día 11 de noviembre	90,00	4,28	384,88				704,00	4,20	2.958,76
18/11/2022	Se vende al Sr. Moreno Álvarez Wualter Augusto, materiales				12,00	4,20	50,43	692,00		
18/11/2022	Material triturado del día 18 de noviembre	86,00	4,15	356,93				790,00	4,20	3.315,69
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	90,00	4,18	376,02				880,00	4,20	3.691,71
2/12/2022	Material triturado del día 02 de diciembre	85,00	4,12	349,85				965,00	4,19	4.041,57
9/12/2022	Material triturado del día 09 de diciembre	84,00	4,35	365,34				1.049,00	4,20	4.406,90
16/12/2022	Material triturado del día 16 de diciembre	77,00	4,11	316,25				1.126,00	4,19	4.723,15
23/12/2022	Material triturado del día 23 de diciembre	74,00	4,19	309,72				1.200,00	4,19	5.032,87
30/12/2022	Material triturado del día 3023 de diciembre	77,00	4,36	335,48				1.277,00	4,20	5.368,35

**Observaciones:**



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**  
**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Grava triturada

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.07

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	400,00	4,62	1.846,36				400,00	4,62	1.846,36
7/10/2022	Material triturado del día 7 de octubre	157,00	4,62	724,70				557,00	4,62	2.571,05
14/10/2022	Material triturado del día 14 de octubre	153,00	4,66	713,25				710,00	4,63	3.284,30
21/10/2022	Material triturado del día 21 de octubre	150,00	4,53	679,97				860,00	4,61	3.964,27
28/10/2022	Material triturado del día 28 de octubre	151	4,76	719,03				1.011,00	4,63	4.683,31
1/11/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				432,00	4,63	2.001,18	579,00	4,63	2.682,13
4/11/2022	Material triturado del día 04 de noviembre	156	4,66	726,78				735,00	4,64	3.408,91
11/11/2022	Material triturado del día 11 de noviembre	155	4,73	733,88				890,00	4,65	4.142,79
18/11/2022	Material triturado del día 18 de noviembre	168	4,60	771,97				1.058,00	4,65	4.914,76
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	201	4,63	929,75				1.259,00	4,64	5.844,51
2/12/2022	Material triturado del día 02 de diciembre	150	4,56	683,54				1.409,00	4,63	6.528,05
9/12/2022	Material triturado del día 09 de diciembre	156	4,82	751,18				1.565,00	4,65	7.279,22
16/12/2022	Material triturado del día 16 de diciembre	142	4,55	645,70				1.707,00	4,64	7.924,92
20/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				828,00	4,64	3.844,07	879,00	4,64	4.080,85
23/12/2022	Material triturado del día 23 de diciembre	138	4,63	639,48				1.017,00	4,64	4.720,32
30/12/2022	Material triturado del día 30 de diciembre	135	4,82	651,19				1.152,00	4,66	5.371,51

**Observaciones:**



**EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL " CABRERA ARMIJOS"**

**TARJETA DE CONTROL KARDEX**

**PRODUCTO:** Subbase

**CÓDIGO:** 1.1.3.13.08

**MÉTODO:** Promedio Ponderado

**UNIDAD DE MEDIDA:** Metros Cúbicos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T	C.	V/U	V/T
1/10/2022	Inventario inicial	245,00	4,02	984,97				245,00	4,02	984,97
7/10/2022	Material triturado del día 7 de octubre	150,00	4,02	603,04				395,00	4,02	1.588,02
14/10/2022	Material triturado del día 14 de octubre	145,00	4,06	588,73				540,00	4,03	2.176,75
21/10/2022	Material triturado del día 21 de octubre	140,00	3,95	552,75				680,00	4,01	2.729,50
28/10/2022	Material triturado del día 28 de octubre	130,00	4,15	539,16				810,00	4,04	3.268,66
1/11/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN MENOR S.A, materiales				252,00	4,04	1.016,92	558,00	5,86	3.268,66
4/11/2022	Material triturado del día 04 de noviembre	139,00	4,06	564,02				697,00	5,50	3.832,68
11/11/2022	Material triturado del día 11 de noviembre	140,00	4,12	577,33				837,00	5,27	4.410,01
18/11/2022	Material triturado del día 18 de noviembre	144,00	4,00	576,31				981,00	5,08	4.986,32
25/11/2022	Material triturado del día 25 de noviembre	100,00	4,03	402,88				1.081,00	4,99	5.389,20
2/12/2022	Material triturado del día 02 de diciembre	115,00	3,97	456,43				1.196,00	4,89	5.845,62
9/12/2022	Material triturado del día 09 de diciembre	112,00	4,19	469,72				1.308,00	4,83	6.315,34
16/12/2022	Material triturado del día 16 de diciembre	119,00	3,96	471,29				1.427,00	4,76	6.786,63
20/12/2022	Se vende a la Empresa AURELIAN ECUADOR S.A, materiales				1.056,00	4,76	5.022,20	371,00	4,76	1.764,43
23/12/2022	Material triturado del día 23 de diciembre	115,00	4,04	464,14				486,00	4,59	2.228,56
30/12/2022	Material triturado del día 30 de diciembre	120,00	4,20	504,15				606,00	4,51	2.732,71

**Observaciones:**

**Anexo 7. Registros de Auxiliares del Proceso de Explotación-P1**

El proceso de explotación y extracción del material pétreo P1, se lo realiza de lunes a viernes en este caso durante el mes de octubre del año 2022, contando de lunes a viernes tiene 21 días, y semanal son 5 días; por consiguiente:

- ✓ Para determinar la mano de obra directa e indirecta del P1, se tomó de la tabla del Anexo 5 de la distribución de la mano de obra según el rol de pagos y sus beneficios sociales, los valores totales de todos los trabajadores que intervienen dentro de la mano de obra directa e indirecta del P1, luego se suma y se obtiene el total tanto de la mano de obra directa e indirecta y se lo divide para los 21 días del mes de octubre y se obtiene el valor diario del costo de la mano de obra directa como indirecta, y como son 5 días a la semana se lo multiplica por 5 y se obtiene el valor del costo de la mano de obra directa e indirecta semanal del P1.


**DATOS:**


- ✓ **MOD** = Mano de obra Directa
- ✓ **MOI** = Mano de obra Indirecta
- ✓ **CIE** = Costos Indirectos de Explotación
- ✓ **CT** = Costo Total
- ✓ **P/V** = Precio de Venta


MES DE OCTUBRE							
P1							
MANO DE OBRA DIRECTA				MANO DE OBRA INDIRECTA			
FUNCIÓN	TOT.	21 DÍAS	SEMANA	FUNCIÓN	TOT.	21 DÍAS	SEMANA
Chofer	1.039,53			Guardia	272,69		
Obrero	725,85			Cocinera	437,11		
Operador	668,66			<b>TOTAL</b>	<b>709,80</b>		
Propietario	409,04			<b>34</b>	<b>169,00</b>		
Chofer	575,51						
<b>TOTAL</b>	<b>3.418,58</b>			<b>163</b>	<b>813,95</b>		




1 era semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 001</b> <b>DEL 3 AL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		03	04	05	06	07						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	48	45	47	48	46	234,00	8,50	1.989,00	30,57%	248,84	1,06
2	Arena lavada	20	16	18	15	17	86,00	10,00	860,00	13,22%	107,59	1,25
3	Arena Gruesa lavada	58	50	45	52	40	245,00	9,00	2.205,00	33,89%	275,86	1,13
4	Gravón	70	98	99	97	80	444,00	3,00	1.332,00	20,47%	166,64	0,38
5	Piedra	2	2	3	2	3	12,00	10,00	120,00	1,84%	15,01	1,25
<b>TOTAL</b>							<b>1.021,00</b>		<b>6.506,00</b>	<b>100%</b>	<b>813,95</b>	<b>5,07</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 001</b> <b>DEL 3 AL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		03	04	05	06	07						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	48	45	47	48	46	234,00	8,50	1.989,00	0,31	51,67	0,22
2	Arena lavada	20	16	18	15	17	86,00	1,00	860,00	0,13	22,34	0,26
3	Arena Gruesa lavada	58	50	45	52	40	245,00	9,00	2.205,00	0,34	57,28	0,23
4	Gravón	70	98	99	97	80	444,00	3,00	1.332,00	0,20	34,60	0,08
5	Piedra	2	2	3	2	3	12,00	10,00	120,00	0,02	3,12	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>1.021,00</b>		<b>6.506,00</b>	<b>100%</b>	<b>169,00</b>	<b>1,05</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN # 001</b> <b>DEL 3 AL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		03	04	05	06	07						
1	Grava lavada	48	45	47	48	46	234,00	8,50	1.989,00	30,57%	1.098,02	4,69
2	Arena lavada	20	16	18	15	17	86,00	10,00	860,00	13,22%	474,76	5,52
3	Arena Gruesa lavada	58	50	45	52	40	245,00	9,00	2.205,00	33,89%	1217,26	4,97
4	Gravón	70	98	99	97	80	444,00	3,00	1.332,00	20,47%	735,33	1,66
5	Piedra	2	2	3	2	3	12,00	10,00	120,00	1,84%	66,25	5,52
<b>TOTAL</b>							<b>1.021,00</b>		<b>6.506,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.591,62</b>	<b>22,36</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 001</b> <b>DEL 3 AL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL	
		03	04	05	06	07				METROS CÚBICOS
1	Grava lavada	48	45	47	48	46	234,00	5,98	1.398,53	
2	Arena lavada	20	16	18	15	17	86,00	7,03	604,69	
3	Arena Gruesa lavada	58	50	45	52	40	245,00	6,33	1.550,40	
4	Gravón	70	98	99	97	80	444,00	2,11	936,57	
5	Piedra	2	2	3	2	3	12,00	7,03	84,38	
<b>TOTAL</b>							<b>1.021,00</b>	<b>28,48</b>	<b>4.574,57</b>	

2 da semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 002</b> <b>DEL 10 AL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L 10	M 11	M 12	J 13	V 14	TOTAL	P/V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	46	48	38	45	48	225,00	8,50	1.912,50	29,87%	243,10	1,08
2	Arena lavada	17	17	16	18	15	83,00	10,00	830,00	12,96%	105,50	1,27
3	Arena Gruesa lavada	53	45	46	47	52	243,00	9,00	2.187,00	34,15%	277,99	1,14
4	Gravón	98	77	97	96	80	448,00	3,00	1.344,00	20,99%	170,84	0,38
5	Piedra	2	3	3	2	3	13,00	10,00	130,00	2,03%	16,52	1,27
<b>TOTAL</b>							<b>1.012,00</b>		<b>6.403,50</b>	<b>100%</b>	<b>813,95</b>	<b>5,15</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 002</b> <b>DEL 10 AL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L 10	M 11	M 12	J 13	V 14	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	46	48	38	45	48	225,00	8,50	1.912,50	29,87%	50,47	0,22
2	Arena lavada	17	17	16	18	15	83,00	10,00	830,00	12,96%	21,91	0,26
3	Arena Gruesa lavada	53	45	46	47	52	243,00	9,00	2.187,00	34,15%	57,72	0,24
4	Gravón	98	77	97	96	80	448,00	3,00	1.344,00	20,99%	35,47	0,08
5	Piedra	2	3	3	2	3	13,00	10,00	130,00	2,03%	3,43	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>1.012,00</b>		<b>6.403,5</b>	<b>100%</b>	<b>169,00</b>	<b>1,07</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTCIÓN # 002</b> <b>DEL 10 AL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		10	11	12	13	14						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	46	48	38	45	48	225,00	8,50	1.912,50	29,87%	1.072,69	4,77
2	Arena lavada	17	17	16	18	15	83,00	10,00	830,00	12,96%	465,53	5,61
3	Arena Gruesa lavada	53	45	46	47	52	243,00	9,00	2.187,00	34,15%	1.226,65	5,05
4	Gravón	98	77	97	96	80	448,00	3,00	1.344,00	20,99%	753,83	1,68
5	Piedra	2	3	3	2	3	13,00	10,00	130,00	2,03%	72,91	5,61
<b>TOTAL</b>							<b>1.012,00</b>		<b>6.403,50</b>	<b>100%</b>	<b>3.591,62</b>	<b>22,72</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 002</b> <b>DEL 10 AL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		10	11	12	13	14				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	46	48	38	45	48	225,00	6,07	1.366,26	
2	Arena lavada	17	17	16	18	15	83,00	7,14	592,94	
3	Arena Gruesa lavada	53	45	46	47	52	243,00	6,43	1.562,36	
4	Gravón	98	77	97	96	80	448,00	2,14	960,13	
5	Piedra	2	3	3	2	3	13,00	7,14	92,87	
<b>TOTAL</b>							<b>1.012,00</b>	<b>28,93</b>	<b>4.574,57</b>	

3 era semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 003</b> <b>DEL 17 AL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		17	18	19	20	21						
1	Grava lavada	41	47	43	46	45	222,00	8,50	1887,00	28,97%	235,79	1,06
2	Arena lavada	20	15	24	14	19	92,00	10,00	920,00	14,12%	114,96	1,25
3	Arena Gruesa lavada	50	45	50	46	55	246,00	9,00	2.214,00	33,99%	276,65	1,12
4	Gravón	90	85	81	98	97	451,00	3,00	1.353,00	20,77%	169,06	0,37
5	Piedra	3	2	2	3	4	14,00	10,00	140,00	2,15%	17,49	1,25
<b>TOTAL</b>							<b>1.025,00</b>		<b>6514,00</b>	<b>100%</b>	<b>813,95</b>	<b>5,06</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 003</b> <b>DEL 17 AL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		17	18	19	20	21						
1	Grava lavada	41	47	43	46	45	222,00	8,50	1.887,00	28,97%	48,96	0,22
2	Arena lavada	20	15	24	14	19	92,00	10,00	920,00	14,12%	23,87	0,26
3	Arena Gruesa lavada	50	45	50	46	55	246,00	9,00	2.214,00	33,99%	57,44	0,23
4	Gravón	90	85	81	98	97	451,00	3,00	1.353,00	20,77%	35,10	0,08
5	Piedra	3	2	2	3	4	14,00	10,00	140,00	2,15%	3,63	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>1.025,00</b>		<b>6.514,00</b>	<b>100%</b>	<b>169,00</b>	<b>1,05</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 003</b> <b>DEL 17 AL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		17	18	19	20	21						
1	Grava lavada	41	47	43	46	45	222,00	8,50	1.887,00	28,97%	1.040,43	4,69
2	Arena lavada	20	15	24	14	19	92,00	10,00	920,00	14,12%	507,26	5,51
3	Arena Gruesa lavada	50	45	50	46	55	246,00	9,00	2.214	33,99%	1.220,73	4,96
4	Gravón	90	85	81	98	97	451,00	3,00	1.353,00	20,77%	746,00	1,65
5	Piedra	3	2	2	3	4	14,00	10,00	140,00	2,15%	77,19	5,51
<b>TOTAL</b>							<b>1.025,00</b>		<b>6.514,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.591,62</b>	<b>22,33</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 003</b> <b>DEL 17 AL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C. TOTAL	TOTAL COSTOS	
		17	18	19	20	21				METROS CÚBICOS
1	Grava lavada	41	47	43	46	45	222,00	5,97	1.325,18	
2	Arena lavada	20	15	24	14	19	92,00	7,02	646,09	
3	Arena Gruesa lavada	50	45	50	46	55	246,00	6,32	1.554,82	
4	Gravón	90	85	81	98	97	451,00	2,11	950,17	
5	Piedra	3	2	2	3	4	14,00	7,02	98,32	
<b>TOTAL</b>							<b>1.025,00</b>	<b>28,44</b>	<b>4.574,57</b>	

4 ta semana

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 004</b> <b>DEL 24 AL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT MOD
		24	25	26	27	28						
1	Grava lavada	45	40	42	43	44	214,00	8,50	1.819,00	27,60%	224,67	1,05
2	Arena lavada	19	22	20	23	23	107,00	10,00	1.070,00	16,24%	132,16	1,24
3	Arena Gruesa lavada	50	50	53	47	48	248,00	9,00	2.232,00	33,87%	275,68	1,11
4	Gravón	89	98	90	96	80	453,00	3,00	1.359,00	20,62%	167,85	0,37
5	Piedra	2	2	3	2	2	11,00	10,00	110,00	1,67%	13,59	1,24
<b>TOTAL</b>							<b>1.033,00</b>		<b>6.590,00</b>	<b>100%</b>	<b>813,95</b>	<b>5,00</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 004</b> <b>DEL 24 AL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		24	25	26	27	28						
1	Grava lavada	45	40	42	43	44	214,00	8,50	1.819,00	27,60%	46,65	0,22
2	Arena lavada	19	22	20	23	23	107,00	10,00	1.0070,00	16,24%	27,44	0,26
3	Arena Gruesa lavada	50	50	53	47	48	248,00	9,00	2.232,00	33,87%	57,24	0,23
4	Gravón	89	98	90	96	80	453,00	3,00	1.359,00	20,62%	34,85	0,08
5	Piedra	2	2	3	2	2	11,00	10,00	110,00	1,67%	2,82	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>1.033,00</b>		<b>6.590,00</b>	<b>100%</b>	<b>169,00</b>	<b>1,04</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 004</b> <b>DEL 24 AL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		24	25	26	27	28						
1	Grava lavada	45	40	42	43	44	214,00	8,50	1.819,00	27,60%	991,37	4,63
2	Arena lavada	19	22	20	23	23	107,00	10,00	1.070,00	16,24%	583,16	5,45
3	Arena Gruesa lavada	50	50	53	47	48	248,00	9,00	2.232,00	33,87%	1.216,46	4,91
4	Gravón	89	98	90	96	80	453,00	3,00	1.359,00	20,62%	740,67	1,64
5	Piedra	2	2	3	2	2	11,00	10,00	110,00	1,67%	59,95	5,45
<b>TOTAL</b>							<b>1.033,00</b>		<b>6590,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.591,62</b>	<b>22,07</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 004</b> <b>DEL 24 AL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL			
		24	25	26	27	28				METROS CÚBICOS		
1	Grava lavada	45	40	42	43	44	214,00	5,90	1.262,69			
2	Arena lavada	19	22	20	23	23	107,00	6,94	742,76			
3	Arena Gruesa lavada	50	50	53	47	48	248,00	6,25	1.549,38			
4	Gravón	89	98	90	96	80	453,00	2,08	943,37			
5	Piedra	2	2	3	2	2	11,00	6,94	76,36			
<b>TOTAL</b>							<b>1.033,00</b>	<b>28,11</b>	<b>4.574,57</b>			




Del día 31 de Octubre

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 005</b> <b>DEL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada	46					46,00	8,50	391,00	29,09%	47,36	1,03
2	Arena lavada	20					20,00	10,00	200,00	14,88%	24,22	1,21
3	Arena Gruesa lavada	51					51,00	9,00	459,00	34,15%	55,60	1,09
4	Gravón	88					88,00	3,00	264,00	19,64%	31,98	0,36
5	Piedra	3					3,00	10,00	30,00	2,23%	3,63	1,21
<b>TOTAL</b>							<b>208,00</b>		<b>1.344,00</b>	<b>100%</b>	<b>162,79</b>	<b>4,91</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 005</b> <b>DEL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada	46					46,00	8,50	391,00	29,09%	9,83	0,21
2	Arena lavada	20					20,00	10,00	200,00	14,88%	5,03	0,25
3	Arena Gruesa lavada	51					51,00	9,00	459,00	34,15%	11,54	0,23
4	Gravón	88					88,00	3,00	264,00	19,64%	6,64	0,08
5	Piedra	3					3,00	10,00	30,00	2,23%	0,75	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>208,00</b>		<b>1.344,00</b>	<b>100%</b>	<b>33,80</b>	<b>1,02</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 005</b> <b>DEL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada	46					46,00	8,50	391,00	29,09%	208,98	4,54
2	Arena lavada	20					20,00	10,00	200,00	14,88%	106,89	5,34
3	Arena Gruesa lavada	51					51,00	9,00	459,00	34,15%	245,32	4,81
4	Gravón	88					88,00	3,00	264,00	19,64%	141,10	1,60
5	Piedra	3					3,00	10,00	30,00	2,23%	16,03	5,34
<b>TOTAL</b>							<b>208,00</b>		<b>1.344,00</b>	<b>100%</b>	<b>718,32</b>	<b>21,65</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 005</b> <b>DEL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>									
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL
		31	01	02	03	04			
1	Grava lavada	46					46,00	5,79	266,17
2	Arena lavada	20					20,00	6,81	136,15
3	Arena Gruesa lavada	51					51,00	6,13	312,46
4	Gravón	88					88,00	2,04	179,72
5	Piedra	3					3,00	6,81	20,42
<b>TOTAL</b>							<b>208,00</b>	<b>27,57</b>	<b>914,91</b>


MES DE NOVIEMBRE							
P1							
MANO DE OBRA DIRECTA				MANO DE OBRA INDIRECTA			
FUNCIÓN	TOT.	22 DÍAS	SEMANA	FUNCIÓN	TOT.	22 DÍAS	SEMANA
Chofer	1039,53			Guardia	272,69		
Obrero	725,85			Cocinera	437,11		
Operador	668,66			<b>TOTAL</b>	<b>709,80</b>		
Propietario	409,04				<b>32</b>		
Chofer	575,51				<b>161,32</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3.418,58</b>			<b>155</b>	<b>776,95</b>		

Del día 01 al 04 de Noviembre


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>KILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 006</b> <b>DEL 01 AL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada		35	44	36	42	157,00	8,50	1.334,50	26,45%	164,40	1,05
2	Arena lavada		19	20	21	20	80,00	10,00	800,00	15,86%	98,55	1,23
3	Arena Gruesa lavada		49	39	51	48	187,00	9,00	1.683,00	33,36%	207,33	1,11
4	Gravón		100	87	94	95	376,00	3,00	1.128,00	22,36%	138,96	0,37
5	Piedra		3	2	3	2	10,00	10,00	100,00	1,98%	12,32	1,23
<b>TOTAL</b>							<b>810,00</b>		<b>5045,50</b>	<b>100%</b>	<b>621,56</b>	<b>4,99</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 006</b> <b>DEL 01 AL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada		35	44	36	42	157,00	8,50	1.334,50	26,45%	34,13	0,22
2	Arena lavada		19	20	21	20	80,00	10,00	800,00	15,86%	20,46	0,26
3	Arena Gruesa lavada		49	39	51	48	187,00	9,00	1.683,00	33,36%	43,05	0,23
4	Gravón		100	87	94	95	376,00	3,00	1.128,00	22,36%	28,85	0,08
5	Piedra		3	2	3	2	10,00	10,00	100,00	1,98%	2,56	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>810,00</b>		<b>5045,50</b>	<b>100%</b>	<b>129,05</b>	<b>1,04</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 006</b> <b>DEL 01 AL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		31	01	02	03	04						
1	Grava lavada		35	44	36	42	157,00	8,50	1.334,50	26,45%	742,78	4,73
2	Arena lavada		19	20	21	20	80,00	10,00	800,00	15,86%	445,28	5,57
3	Arena Gruesa lavada		49	39	51	48	187,00	9,00	1.683,00	33,36%	936,75	5,01
4	Gravón		100	87	94	95	376,00	3,00	1.128,00	22,36%	627,84	1,67
5	Piedra		3	2	3	2	10,00	10,00	100,00	1,98%	55,66	5,57
<b>TOTAL</b>							<b>810,00</b>		<b>5.045,50</b>	<b>100%</b>	<b>2.808,31</b>	<b>22,54</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 006</b> <b>DEL 01 AL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		31	01	02	03	04				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada		35	44	36	42	157,00	6,00	941,31	
2	Arena lavada		19	20	21	20	80,00	7,05	564,29	
3	Arena Gruesa lavada		49	39	51	48	187,00	6,35	1.187,13	
4	Gravón		100	87	94	95	376,00	2,12	795,65	
5	Piedra		3	2	3	2	10,00	7,05	70,54	
<b>TOTAL</b>							<b>810,00</b>	<b>28,57</b>	<b>3.558,92</b>	

1er semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>LIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 007</b> <b>DEL 07 AL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		07	08	09	10	11						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	40	43	41	46	44	214,00	8,50	1.819	28,44%	221,00	1,03
2	Arena lavada	18	21	19	20	22	100,00	10,00	1.000	15,64%	121,49	1,21
3	Arena Gruesa lavada	48	45	50	44	48	235,00	9,00	2.115	33,07%	256,96	1,09
4	Gravón	80	98	90	80	99	447,00	3,00	1.341	20,97%	162,92	0,36
5	Piedra	3	2	2	2	3	12,00	10,00	120,00	1,88%	14,58	1,21
<b>TOTAL</b>							<b>1.008,00</b>		<b>6.395</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>4,92</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 007</b> <b>DEL 07 AL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		07	08	09	10	11						
1	Grava lavada	40	43	41	46	44	214,00	8,50	1.819,00	28,44%	45,89	0,21
2	Arena lavada	18	21	19	20	22	100,00	10,00	1.000,00	15,64%	25,23	0,25
3	Arena Guesa lavada	48	45	50	44	48	235,00	9,00	2.115,00	33,07%	53,35	0,23
4	Gravón	80	98	90	80	99	447,00	3,00	1.341,00	20,97%	33,83	0,08
5	Piedra	3	2	2	2	3	12,00	10,00	120,00	1,88%	3,03	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>1.008,00</b>		<b>6.395,00</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,02</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 007</b> <b>DEL 07 AL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		07	08	09	10	11						
1	Grava lavada	40	43	41	46	44	214,00	8,50	1.819,00	28,44%	998,50	4,67
2	Arena lavada	18	21	19	20	22	100,00	10,00	1.000,00	15,64%	548,93	5,49
3	Arena Guesa lavada	48	45	50	44	48	235,00	9,00	2.115,00	33,07%	1.160,98	4,94
4	Gravón	80	98	90	80	99	447,00	3,00	1.341,00	20,97%	736,11	1,65
5	Piedra	3	2	2	2	3	12,00	10,00	120,00	1,88%	65,87	5,49
<b>TOTAL</b>							<b>1.008,00</b>		<b>6.395,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.510,39</b>	<b>22,23</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 007</b> <b>DEL 07 AL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
Nº	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL	
		07	08	09	10	11				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	40	43	41	46	44	214,00	5,91	1.265,38	
2	Arena lavada	18	21	19	20	22	100,00	6,96	695,65	
3	Arena Gruesa lavada	48	45	50	44	48	235,00	6,26	1.471,29	
4	Gravón	80	98	90	80	99	447,00	2,09	932,86	
5	Piedra	3	2	2	2	3	12,00	6,96	83,48	
<b>TOTAL</b>							<b>1.008,00</b>	<b>28,17</b>	<b>4.448,66</b>	


**2da semana**

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 008</b> <b>DEL 14 AL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
Nº	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		07	08	09	10	11						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	40	44	45	45	48	222,00	8,50	1.887,00	29,28%	227,48	1,02
2	Arena lavada	16	19	23	18	23	99,00	10,00	990,00	15,36%	119,35	1,21
3	Arena Gruesa lavada	47	45	47	46	48	233,00	9,00	2.097,00	32,54%	252,80	1,08
4	Gravón	91	93	86	88	89	447,00	3,00	1.341,00	20,81%	161,66	0,36
5	Piedra	3	2	3	3	2	13,00	10,00	130,00	2,02%	15,67	1,21
<b>TOTAL</b>							<b>1.014,00</b>		<b>6.445,00</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>4,88</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 008</b> <b>DEL 14 AL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		07	08	09	10	11						
1	Grava lavada	40	44	45	45	48	222,00	8,50	1.887,00	29,28%	47,23	0,21
2	Arena lavada	16	19	23	18	23	99,00	10,00	990,00	15,36%	24,78	0,25
3	Arena Gruesa lavada	47	45	47	46	48	233,00	9,00	2.097,00	32,54%	52,49	0,23
4	Gravón	91	93	86	88	89	447,00	3,00	1.341,00	20,81%	33,57	0,08
5	Piedra	3	2	3	3	2	13,00	10,00	130,00	2,02%	3,25	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>1.014,00</b>		<b>6.445,00</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,01</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 008</b> <b>DEL 14 AL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		07	08	09	10	11						
1	Grava lavada	40	44	45	45	48	222,00	8,50	1.887,00	29,28%	1.027,79	4,63
2	Arena lavada	16	19	23	18	23	99,00	10,00	990,00	15,36%	539,22	5,45
3	Arena Gruesa lavada	47	45	47	46	48	233,00	9,00	2.097,00	32,54%	1.142,17	4,90
4	Gravón	91	93	86	88	89	447,00	3,00	1.341,00	20,81%	730,40	1,63
5	Piedra	3	2	3	3	2	13,00	10,00	130,00	2,02%	70,81	5,45
<b>TOTAL</b>							<b>1.014,00</b>		<b>6.445,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.510,39</b>	<b>22,06</b>





 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL #008</b> <b>DEL 14 AL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		07	08	09	10	11				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	40	44	45	45	48	222,00	5,87	1.302,50	
2	Arena lavada	16	19	23	18	23	99,00	6,90	683,35	
3	Arena Gruesa lavada	47	45	47	46	48	233,00	6,21	1.447,45	
4	Gravón	91	93	86	88	89	447,00	2,07	925,62	
5	Piedra	3	2	3	3	2	13,00	6,90	89,73	
<b>TOTAL</b>							<b>1.014,00</b>	<b>27,96</b>	<b>4.448,66</b>	

3er semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL #009</b> <b>DEL 21 AL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT MOD
		21	22	23	24	25						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	38	42	43	36	44	203,00	8,50	1.725,50	27,57%	214,24	1,06
2	Arena lavada	17	18	19	20	18	92,00	10,00	920,00	14,70%	114,23	1,24
3	Arena Gruesa lavada	48	45	47	46	48	234,00	9,00	2.106,00	33,66%	261,49	1,12
4	Gravón	80	94	97	93	98	462,00	3,00	1.386,00	22,15%	172,09	0,37
5	Piedra	3	2	3	2	2	12,00	10,00	120,00	1,92%	14,90	1,24
<b>TOTAL</b>							<b>1.003,00</b>		<b>6.257,50</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>5,03</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>PLAN DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 009</b> <b>DEL 21 AL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		21	22	23	24	25						
1	Grava lavada	38	42	43	36	44	203,00	8,50	1725,50	27,57%	44,48	0,22
2	Arena lavada	17	18	19	20	18	92,00	10,00	920,00	14,70%	23,72	0,26
3	Arena Gruesa lavada	48	45	47	46	48	234,00	9,00	2106,00	33,66%	54,29	0,23
4	Gravón	80	94	97	93	98	462,00	3,00	1386,00	22,15%	35,73	0,08
5	Piedra	3	2	3	2	2	12,00	10,00	120,00	1,92%	3,09	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>1.003,00</b>		<b>6.257,50</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,04</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 009</b> <b>DEL 21 AL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		21	22	23	24	25						
1	Grava lavada	38	42	43	36	44	203,00	8,50	1.725,50	27,57%	967,99	4,77
2	Arena lavada	17	18	19	20	18	92,00	10,00	920,00	14,70%	516,11	5,61
3	Arena Gruesa lavada	48	45	47	46	48	234,00	9,00	2.106,00	33,66%	1.181,44	5,05
4	Gravón	80	94	97	93	98	462,00	3,00	1.386,00	22,15%	777,53	1,68
5	Piedra	3	2	3	2	2	12,00	10,00	120,00	1,92%	67,32	5,61
<b>TOTAL</b>							<b>1.003,00</b>		<b>6.257,5</b>	<b>100%</b>	<b>3.510,39</b>	<b>22,72</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 009</b> <b>DEL 21 AL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL	
		21	22	23	24	25				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	38	42	43	36	44	203,00	6,04	1226,71	
2	Arena lavada	17	18	19	20	18	92,00	7,11	654,06	
3	Arena Gruesa lavada	48	45	47	46	48	234,00	6,40	1497,22	
4	Gravón	80	94	97	93	98	462,00	2,13	985,35	
5	Piedra	3	2	3	2	2	12,00	7,11	85,31	
<b>TOTAL</b>							<b>1.003,00</b>	<b>28,79</b>	<b>4.448,66</b>	

Del día 28 al 30 de Noviembre

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 010</b> <b>DEL 28 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M 30	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		28	29		01	02						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	45	43	41			129,00	8,50	1.096,50	28,47%	132,72	1,03
2	Arena lavada	20	22	21			63,00	10,00	630,00	16,36%	76,25	1,21
3	Arena Gruesa lavada	43	47	40			130,00	9,00	1.170,00	30,38%	141,61	1,09
4	Gravón	97	98	100			295,00	3,00	885,00	22,98%	107,12	0,36
5	Piedra	2	2	3			7,00	10,00	70,00	1,82%	8,47	1,21
<b>TOTAL</b>							<b>624,00</b>		<b>3.851,50</b>	<b>100%</b>	<b>466,17</b>	<b>4,90</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 010</b> <b>DEL 28 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		28	29	30	01	02						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	45	43	41			129,00	8,50	1.096,5	28,47%	27,56	0,21
2	Arena lavada	20	22	21			63,00	10,00	630	16,36%	15,83	0,25
3	Arena Gruesa lavada	43	47	40			130,00	9,00	1.170	30,38%	29,40	0,23
4	Gravón	97	98	100			295,00	3,00	885	22,98%	22,24	0,08
5	Piedra	2	2	3			7,00	10,00	70	1,82%	1,76	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>624,00,</b>		<b>3.851,5</b>	<b>100%</b>	<b>96,79</b>	<b>1,02</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTO INDIRECTO DE EXPLOTACIÓN # 010</b> <b>DEL 28 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		28	29	30	01	02						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	45	43	41			129,00	8,50	1.096,5	28,47%	599,63	4,65
2	Arena lavada	20	22	21			63,00	10,00	630	16,36%	344,52	5,47
3	Arena Gruesa lavada	43	47	40			130,00	9,00	1.170	30,38%	639,83	4,92
4	Gravón	97	98	100			295,00	3,00	885	22,98%	483,97	1,64
5	Piedra	2	2	3			7,00	10,00	70	1,82%	38,28	5,47
<b>TOTAL</b>							<b>624,00</b>		<b>3.851,5</b>	<b>100%</b>	<b>2.106,23</b>	<b>22,15</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 010</b> <b>DEL 28 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL	
		28	29	30	01	02				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	45	43	41			129,00	5,89	759,90	
2	Arena lavada	20	22	21			63,00	6,93	436,61	
3	Arena Gruesa lavada	43	47	40			130,00	6,24	810,84	
4	Gravón	97	98	100			295,00	2,08	613,33	
5	Piedra	2	2	3			7,00	6,93	48,51	
<b>TOTAL</b>							<b>624,00</b>	<b>28,07</b>	<b>2.669,19</b>	


MES DE DICIEMBRE							
P1							
MANO DE OBRA DIRECTA				MANO DE OBRA INDIRECTA			
FUNCIÓN	TOT.	22 DÍAS	SEMANA	FUNCIÓN	TOT.	22 DÍAS	SEMANA
Chofer	1039,53			Guardia	272,69		
Obrero	725,85			Cocinera	437,11		
Operador	668,66			<b>TOTAL</b>	<b>709,80</b>		
Propietario	409,04				<b>32</b>		
Chofer	575,51				<b>161,32</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3418,58</b>	<b>155</b>	<b>776,95</b>				

Del día 01 al 02 de Diciembre


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 011</b> <b>DEL 01 AL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		28	29	30	01	02						
1	Grava lavada				45	47	92,00	8,50	782,00	30,51%	94,82	1,03
2	Arena lavada				21	22	43,00	10,00	430,00	16,78%	52,14	1,21
3	Arena Gruesa lavada				47	46	93,00	9,00	837,00	32,66%	101,49	1,09
4	Gravón				78	80	158,00	3,00	474,00	18,49%	57,48	0,36
5	Piedra				2	2	4,00	10,00	40,00	1,56%	4,85	1,21
<b>TOTAL</b>							<b>390,00</b>		<b>2.563,00</b>	<b>100%</b>	<b>310,78</b>	<b>4,91</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA# 011</b> <b>DEL 01 AL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		28	29	30	01	02						
1	Grava lavada				45	47	92,00	8,50	782,00	30,51%	19,69	0,21
2	Arena lavada				21	22	43,00	10,00	430,00	16,78%	10,83	0,25
3	Arena Gruesa lavada				47	46	93,00	9,00	837,00	32,66%	21,07	0,23
4	Gravón				78	80	158,00	3,00	474,00	18,49%	11,93	0,08
5	Piedra				2	2	4,00	10,00	40,00	1,56%	1,01	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>390,00</b>		<b>2.563,00</b>	<b>100%</b>	<b>64,53</b>	<b>1,02</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 011</b> <b>DEL 01 AL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		28	29	30	01	02						
1	Grava lavada				45	47	92,00	8,50	782,00	30,51%	428,80	4,66
2	Arena lavada				21	22	43,00	10,00	430,00	16,78%	235,79	5,48
3	Arena Gruesa lavada				47	46	93,00	9,00	837,00	32,66%	458,96	4,94
4	Gravón				78	80	158,00	3,00	474,00	18,49%	259,91	1,65
5	Piedra				2	2	4,00	10,00	40,00	1,56%	21,93	5,48
<b>TOTAL</b>							<b>390,00</b>		<b>2.563</b>	<b>100%</b>	<b>1.405,39</b>	<b>22,21</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 011</b> <b>DEL 01 AL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		21	22	23	24	25				METROS CÚBICOS
1	Grava lavada				45	47	92,00	5,91	543,31	
2	Arena lavada				21	22	43,00	6,95	298,75	
3	Arena Gruesa lavada				47	46	93,00	6,25	581,52	
4	Gravón				78	80	158,00	2,08	329,32	
5	Piedra				2	2	4,00	6,95	27,79	
<b>TOTAL</b>							<b>390,00</b>	<b>28,14</b>	<b>1.780,70</b>	


1 er semana

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 012</b> <b>DEL 05 AL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		05	06	07	08	09						
1	Grava lavada	47	46	48	47	45	233,00	8,50	1.980,50	31,33%	243,42	1,04
2	Arena lavada	18	18	19	20	17	92,00	10,00	920,00	14,55%	113,07	1,23
3	Arena Gruesa lavada	46	48	45	47	43	229,00	9,00	2.061,00	32,60%	253,31	1,11
4	Gravón	87	81	77	85	80	410,00	3,00	1.230,00	19,46%	151,17	0,37
5	Piedra	2	3	2	3	3	13,00	10,00	130,00	2,06%	15,98	1,23
<b>TOTAL</b>							<b>977,00</b>		<b>6321,50</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>4,98</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 012</b> <b>DEL 05 AL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		05	06	07	08	09						
1	Grava lavada	47	46	48	47	45	233,00	8,50	1.980,50	31,33%	50,54	0,22
2	Arena lavada	18	18	19	20	17	92,00	10,00	920,00	14,55%	23,48	0,26
3	Arena Gruesa lavada	46	48	45	47	43	229,00	9,00	2.061,00	32,60%	52,59	0,23
4	Gravón	87	81	77	85	80	410,00	3,00	1.230,00	19,46%	31,39	0,08
5	Piedra	2	3	2	3	3	13,00	10,00	130,00	2,06%	3,32	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>977,00</b>		<b>6321,50</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,03</b>





 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>XILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 012</b> <b>DEL 05 AL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		05	06	07	08	09						
1	Grava lavada	47	46	48	47	45	233,00	8,50	1980,50	31,33%	1.100,76	4,72
2	Arena lavada	18	18	19	20	17	92,00	10,00	920,00	14,55%	511,33	5,56
3	Arena Gruesa lavada	46	48	45	47	43	229,00	9,00	2061,00	32,60%	1.145,50	5,00
4	Gravón	87	81	77	85	80	410,00	3,00	1230,00	19,46%	683,63	1,67
5	Piedra	2	3	2	3	3	13,00	10,00	130,00	2,06%	72,25	5,56
<b>TOTAL</b>							<b>977,00</b>		<b>6.321,500</b>	<b>100%</b>	<b>3.513,48</b>	<b>22,51</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 012</b> <b>DEL 05 AL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>									
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL
		05	06	07	08	09			
1	Grava lavada	47	46	48	47	45	233,00	5,99	1.394,71
2	Arena lavada	18	18	19	20	17	92,00	7,04	647,89
3	Arena Gruesa lavada	46	48	45	47	43	229,00	6,34	1.451,40
4	Gravón	87	81	77	85	80	410,00	2,11	866,19
5	Piedra	2	3	2	3	3	13,00	7,04	91,55
<b>TOTAL</b>							<b>977,00</b>	<b>28,52</b>	<b>4.451,75</b>

2da semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 013</b> <b>DEL 12 AL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		12	13	14	15	16						
1	Grava lavada	40	43	38	46	39	206,00	8,50	1.751,00	27,74%	215,53	1,05
2	Arena lavada	17	19	20	22	23	101,00	10,00	1.010,00	16,00%	124,32	1,23
3	Arena Gruesa lavada	48	47	48	45	47	235,00	9,00	2.115,00	33,51%	260,34	1,11
4	Gravón	80	97	85	83	97	442,00	3,00	1.326,00	21,01%	163,22	0,37
5	Piedra	2	3	2	2	2	11,00	10,00	110,00	1,74%	13,54	1,23
<b>TOTAL</b>							<b>995,00</b>		<b>6.312,00</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>4,99</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 013</b> <b>DEL 12 AL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		12	13	14	15	16						
1	Grava lavada	40	43	38	46	39	206,00	8,50	1.751,00	27,74%	44,75	0,22
2	Arena lavada	17	19	20	22	23	101,00	10,00	1.010,00	16,00%	25,81	0,26
3	Arena Gruesa lavada	48	47	48	45	47	235,00	9,00	2.115,00	33,51%	54,05	0,23
4	Gravón	80	97	85	83	97	442,00	3,00	1.326,00	21,01%	33,89	0,08
5	Piedra	2	3	2	2	2	11,00	10,00	110,00	1,74%	2,81	0,26
<b>TOTAL</b>							<b>995,00</b>		<b>6.312,00</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,04</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 013</b> <b>DEL 12 AL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		12	13	14	15	16						
1	Grava lavada	40	43	38	46	39	206,00	8,50	1.751,00	27,74%	974,67	4,73
2	Arena lavada	17	19	20	22	23	101,00	10,00	1.010,00	16,00%	562,20	5,57
3	Arena Gruesa lavada	48	47	48	45	47	235,00	9,00	2.115,00	33,51%	1.177,28	5,01
4	Gravón	80	97	85	83	97	442,00	3,00	1.326,00	21,01%	738,10	1,67
5	Piedra	2	3	2	2	2	11,00	10,00	110,00	1,74%	61,23	5,57
<b>TOTAL</b>							<b>995,00</b>		<b>6.312,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.513,48</b>	<b>22,54</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 013</b> <b>DEL 12 AL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		12	13	14	15	16				METROS CÚBICOS
1	Grava lavada	40	43	38	46	39	206,00	5,99	1234,95	
2	Arena lavada	17	19	20	22	23	101,00	7,05	712,34	
3	Arena Gruesa lavada	48	47	48	45	47	235,00	6,35	1491,67	
4	Gravón	80	97	85	83	97	442,00	2,12	935,21	
5	Piedra	2	3	2	2	2	11,00	7,05	77,58	
<b>TOTAL</b>							<b>995,00</b>	<b>28,56</b>	<b>4.451,75</b>	

3 era semana


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 014</b> <b>DEL 19 AL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		19	20	21	22	23						
1	Grava lavada	39	38	44	46	44	211,00	8,50	1.793,50	28,31%	219,94	1,04
2	Arena lavada	16	19	22	20	23	100,00	10,00	1.000,00	15,78%	122,63	1,23
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	32,82%	254,96	1,10
4	Gravón	87	85	80	95	94	441,00	3,00	1.323,00	20,88%	162,25	0,37
5	Piedra	3	3	3	2	3	14,00	10,00	140,00	2,21%	17,17	1,23
<b>TOTAL</b>							<b>997,00</b>		<b>6.335,50</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>4,97</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 014</b> <b>DEL 19 AL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		19	20	21	22	23						
1	Grava lavada	39	38	44	46	44	211,00	8,50	1.793,50	28,31%	45,67	0,22
2	Arena lavada	16	19	22	20	23	100,00	10,00	1.000,00	15,78%	25,46	0,25
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	32,82%	52,94	0,23
4	Gravón	87	85	80	95	94	441,00	3,00	1.323,00	20,88%	33,69	0,08
5	Piedra	3	3	3	2	3	14,00	10,00	140,00	2,21%	3,56	0,25
<b>TOTAL</b>							<b>997,00</b>		<b>6.335,50</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,03</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>UXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 014</b> <b>DEL 19 AL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		19	20	21	22	23						
		METROS CÚBICOS										
1	Grava lavada	39	38	44	46	44	211,00	8,50	1.793,50	28,31%	994,62	4,71
2	Arena lavada	16	19	22	20	23	100,00	10,00	1.000,00	15,78%	554,57	5,55
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	32,82%	1.152,95	4,99
4	Gravón	87	85	80	95	94	441,00	3,00	1.323,00	20,88%	733,70	1,66
5	Piedra	3	3	3	2	3	14,00	10,00	140,00	2,21%	77,64	5,55
<b>TOTAL</b>							<b>997,00</b>		<b>6.335,50</b>	<b>100%</b>	<b>3.513,48</b>	<b>22,46</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 014</b> <b>DEL 19 AL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C.TOTAL	TOTAL COSTOS	
		19	20	21	22	23				
		METROS CÚBICOS								
1	Grava lavada	39	38	44	46	44	211,00	5,97	1.260,23	
2	Arena lavada	16	19	22	20	23	100,00	7,03	702,67	
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	6,32	1.460,84	
4	Gravón	87	85	80	95	94	441,00	2,11	929,63	
5	Piedra	3	3	3	2	3	14,00	7,03	98,37	
<b>TOTAL</b>							<b>997,00</b>	<b>28,46</b>	<b>4.451,75</b>	

4ta semana

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 015</b> <b>DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
		26	27	28	29	30						
1	Grava lavada	30	39	40	43	46	198,00	8,50	1.683,00	28,32%	220,02	1,11
2	Arena lavada	17	18	21	2	23	81,00	10,00	810,00	13,63%	105,89	1,31
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	34,98%	271,80	1,18
4	Gravón	80	85	77	85	90	417,00	3,00	1.251,00	21,05%	163,55	0,39
5	Piedra	2	3	2	3	2	12,00	10,00	120,00	2,02%	15,69	1,31
<b>TOTAL</b>							<b>939,00</b>		<b>5.943,00</b>	<b>100%</b>	<b>776,95</b>	<b>5,29</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE EXPLOTACIÓN MANO DE OBRA INDIRECTA # 015</b> <b>DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
		26	27	28	29	30						
1	Grava lavada	30	39	40	43	46	198,00	8,50	1.683,00	28,32%	45,68	0,23
2	Arena lavada	17	18	21	2	23	81,00	10,00	810,00	13,63%	21,99	0,27
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	34,98%	56,43	0,24
4	Gravón	80	85	77	85	90	417,00	3,00	1.251,00	21,05%	33,96	0,08
5	Piedra	2	3	2	3	2	12,00	10,00	120,00	2,02%	3,26	0,27
<b>TOTAL</b>							<b>939,00</b>		<b>5.943,00</b>	<b>100%</b>	<b>161,32</b>	<b>1,10</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>UXILIAR DE EXPLOTACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 015</b> <b>DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>												
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
		26	27	28	29	30						
1	Grava lavada	30	39	40	43	46	198,00	8,50	1.683,00	28,32%	994,98	5,03
2	Arena lavada	17	18	21	2	23	81,00	10,00	810,00	13,63%	478,87	5,91
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	9,00	2.079,00	34,98%	1.229,10	5,32
4	Gravón	80	85	77	85	90	417,00	3,00	1.251,00	21,05%	739,59	1,77
5	Piedra	2	3	2	3	2	12,00	10,00	120,00	2,02%	70,94	5,91
<b>TOTAL</b>							<b>939,00</b>		<b>5.943,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.513,48</b>	<b>23,94</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL # 015</b> <b>DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>										
N°	MATERIALES PÉTREOS	L	M	M	J	V	TOTAL	C/T	TOTAL COSTOS	
		26	27	28	29	30				
1	Grava lavada	30	39	40	43	46	198,00	6,37	1.260,69	
2	Arena lavada	17	18	21	2	23	81,00	7,49	606,75	
3	Arena Gruesa lavada	47	46	47	46	45	231,00	6,74	1.557,32	
4	Gravón	80	85	77	85	90	417,00	2,25	937,09	
5	Piedra	2	3	2	3	2	12,00	7,49	89,89	
<b>TOTAL</b>							<b>939,00</b>	<b>30,34</b>	<b>4.451,75</b>	

**Anexo 8.** *Registros de Auxiliares del Proceso de Trituración-P2*

El proceso de trituración del material pétreo P2, que ejecuta la empresa se lo realiza una vez por semana es decir en este caso todos los días viernes está destinado para realizar el P2, en este caso durante el mes de octubre del año 2022, contando solo los días viernes son 4 días.

- ✓ Para determinar la mano de obra directa e indirecta del P2, se tomó de la tabla del Anexo 5 de la distribución de la mano de obra según el rol de pagos y sus beneficios sociales, los valores totales de todos los trabajadores que intervienen dentro de la mano de obra directa e indirecta del P2, luego se suma y se obtiene el total tanto de la mano de obra directa e indirecta y se obtiene el valor mensual del costo de la mano de obra directa e indirecta P2, y como se realiza 1 día a la semana el segundo proceso, al mes son en total 4 días, se divide el valor obtenido para 4 y se obtiene el valor del costo diario de la mano de obra directa e indirecta del P2, de cada viernes que realiza el proceso.

**DATOS:**

**C.MP** = Costo de la Materia Prima

OCTUBRE					
P2					
MANO DE OBRA DIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL			MANO DE OBRA INDIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL		
Chofer		1 día a la semana	Guardia	272,69	1 día a la semana
Obrero			Cocinera	109,28	
Operador	167,16		<b>TOTAL</b>	<b>381,97</b>	<b>95,49</b>
Propietario					
Chofer					
<b>TOTAL</b>	<b>167,16</b>	<b>41,79</b>			




DÍA 07 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 001</b> <b>DEL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 07 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C.MP	TOTAL MPD	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	100	100,00	14,00	1.400,00	0,24	114,71	2,11	241,96	2,42	241,96
3	Grava triturada	157	157,00	15,50	2.433,50	0,42	199,38	2,11	420,57	2,68	420,57
4	Subbase	150	150,00	13,50	2.025,00	0,35	165,91	2,11	349,97	2,33	349,97
<b>TOTAL</b>			<b>407,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.858,50</b>	<b>1,00</b>	<b>480,00</b>		<b>1.012,51</b>		<b>1.012,51</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 001</b> <b>DEL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 07 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
1	Triturado 3/4	100	100,00	14,00	1.400,00	23,90%	9,99	0,10
3	Grava triturada	157	157,00	15,50	2.434,00	41,54%	17,36	0,11
4	Subbase	150	150,00	13,50	2.025,00	34,57%	14,45	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>407,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.858,50</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,31</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 001</b> <b>DEL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 07 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	100	100,00	14,00	1.400,00	23,90%	22,82	0,23
3	Grava triturada	157	157,00	15,50	2.434,00	41,54%	39,67	0,25
4	Subbase	150	150,00	13,50	2.025,00	34,57%	33,01	0,22
<b>TOTAL</b>			<b>407,00</b>	<b>43,00</b>	<b>407,00</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,70</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 001</b> <b>DEL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 07 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	100	100,00	14,00	1.400,00	23,90%	142,15	1,42
3	Grava triturada	157	157,00	15,50	2.434,00	41,54%	247,10	1,57
4	Subbase	150	150,00	13,50	2.025,00	34,57%	205,62	1,37
<b>TOTAL</b>			<b>407,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.858,50</b>	<b>100%</b>	<b>594,87</b>	<b>4,37</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL PROCESO DE TRITURACIÓN COSTO TOTAL # 002</b> <b>DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 14 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	100	100,00	14,00	1.400,00	23,85%	4,17	416,92
3	Grava triturada	157	157,00	15,50	2.434,00	41,46%	4,62	724,70
4	Subbase	150	150,00	13,50	2.025,00	34,50%	4,02	603,04
<b>TOTAL</b>			<b>407,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.858,50</b>	<b>100%</b>	<b>5.858,50</b>	<b>1.744,66</b>

**DÍA 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 002</b> <b>DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 14 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. MPD	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	110	110,00	14,00	1.540,00	26,24%	126,00	2,14	271	2,46	271,05
3	Grava triturada	153	153,00	15,50	2.372,00	40,41%	195,00	2,14	417	2,73	417,41
4	Subbase	145	145,00	13,50	1.958,00	33,35%	16,001	2,14	345	2,38	344,54
<b>TOTAL</b>			<b>408,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.869,00</b>	<b>100%</b>	<b>482,00</b>		<b>1033</b>		<b>1.033,00</b>


**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 002**  
**DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 14	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD	TOTAL MOD
1	110,00	110	110,00	14,00	1.540,00	26,24%	10,97	0,10	10,97
3	153,00	153	153,00	15,50	2.372,00	40,41%	16,89	0,11	16,89
4	145,00	145	145,00	13,50	1.958,00	33,35%	13,94	0,10	13,94
<b>TOTAL</b>			<b>408,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.869,00</b>	<b>100%</b>	<b>5.869,00</b>	<b>0,31</b>	<b>41,79</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 002**  
**DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 07 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	110	110,00	14,00	1.540,00	26,24%	25,06	0,23
3	Grava triturada	153	153,00	15,50	2.372,00	40,41%	38,59	0,25
4	Subbase	145	145,00	13,50	1.958,00	33,35%	31,85	0,22
<b>TOTAL</b>			<b>408,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.869,00</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,70</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE</b> <b>EXPLOTACIÓN # 002</b> <b>DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 14 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	110	110,00	14,00	1.540,00	26,24%	156,09	1,42
3	Grava triturada	153	153,00	15,50	2.372,00	40,41%	240,37	1,57
4	Sbbase	145	145,00	13,50	1.958,00	33,35%	198,41	1,37
<b>TOTAL</b>			<b>408,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.869,00</b>	<b>100%</b>	<b>5.869,00</b>	<b>4,36</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 002</b> <b>DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 14 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	110	110,00	14,00	1.540,00	26,24%	4,21	463,17
3	Grava triturada	153	153,00	15,50	2.372,00	40,41%	4,66	713,25
4	Subbase	145	145,00	13,50	1.958,00	33,35%	4,06	588,73
<b>TOTAL</b>			<b>408,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.869,00</b>	<b>100%</b>	<b>12,93</b>	<b>1.765,15</b>


DÍA 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MPD # 003</b> <b>DEL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>											
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 21 METROS CÚBICOS	TOTAL	P/V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. MPD	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,75%	106,00	2,11	224,18	2,26	224,18
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	41,51%	178,00	2,11	376,05	2,51	376,05
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.890,00	33,74%	145,00	2,11	305,69	2,18	305,69
<b>TOTAL</b>			<b>389,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.601,00</b>	<b>100%</b>	<b>430,00</b>		<b>905,92</b>		<b>905,92</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 003</b> <b>DEL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 21 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,75%	10,34	0,10
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	41,51%	17,35	0,12
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.890,00	33,74%	14,10	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>389,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.601,00</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,32</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 003</b> <b>DEL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 21 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,75%	23,63	0,24
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	41,51%	39,64	0,26
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.890,00	33,74%	32,22	0,23
<b>TOTAL</b>			<b>389,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.601,00</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,73</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACION # 003</b> <b>DEL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 21 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,75%	147,20	1,49
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	41,51%	246,93	1,65
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.890,00	33,74%	200,73	1,43
<b>TOTAL</b>			<b>389,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.601,00</b>	<b>100%</b>	<b>594,87</b>	<b>4,57</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL EN PROCESO DE TRITURACIÓN # 003</b> <b>DEL 21 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 21 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,75%	4,09	405,35
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	41,51%	4,53	679,97
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.890,00	33,74%	3,95	552,75
<b>TOTAL</b>			<b>389,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.601,00</b>	<b>100%</b>	<b>12,58</b>	<b>1.638,08</b>

**DÍA 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MAATERIA PRIMA DIRECTA # 004</b> <b>DEL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 28 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	98	98,00	14,00	1.372,00	25,09%	114,00	2,08	237,77	2,43	237,77
3	Grava triturada	151	151,00	15,50	2.341,00	42,81%	195,00	2,08	405,62	2,69	405,62
4	Subbase	130	130,00	13,50	1.755,00	32,10%	146,00	2,08	304,15	2,34	304,15
<b>TOTAL</b>			<b>379,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.467,50</b>	<b>100%</b>	<b>455,00</b>		<b>947,54</b>		<b>947,54</b>




<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE LA MANO DE OBRA DIRECTA # 004</b> <b>DEL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 28 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	98	98,00	14,00	1.372,00	25,09%	10,49	0,11
3	Grava triturada	151	151,00	15,50	2.341,00	42,81%	17,89	0,12
4	Subbase	130	130,00	13,50	1.755,00	32,10%	13,41	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>379,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.467,50</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,33</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 004</b> <b>DEL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 28 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	98	98,00	14,00	1.372,00	25,09%	23,96	0,24
3	Grava triturada	151	151,00	15,50	2.341,00	42,81%	40,88	0,27
4	Subbase	130	130,00	13,50	1.755,00	32,10%	30,65	0,24
<b>TOTAL</b>			<b>379,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.467,50</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,75</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**  
**# 004**  
**DEL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022**

Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 28 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	98	98,00	14,00	1.372,00	25,09%	149,27	1,52
3	Grava triturada	151	151,00	15,50	2.341,00	42,81%	254,65	1,69
4	Subbase	130	130,00	13,50	1.755,00	32,10%	190,95	1,47
<b>TOTAL</b>			<b>379,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.467,50</b>	<b>100%</b>	<b>594,87</b>	<b>4,68</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 004</b> <b>DEL 28 DE OCTUBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 28 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	98	98,00	14,00	1.372,00	25,09%	4,30	421,50
3	Grava triturada	151	151,00	15,50	2.341,00	42,81%	4,76	719,03
4	Subbase	130	130,00	13,50	1.755,00	32,10%	4,15	539,16
<b>TOTAL</b>			<b>379,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.467,50</b>	<b>100%</b>	<b>13,21</b>	<b>1.679,69</b>

NOVIEMBRE					
P2					
MANO DE OBRA DIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL			MANO DE OBRA INDIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL		
Chofer		1 día a la semana	Guardia	272,69	1 día a la semana
Obrero			Cocinera	109,28	
Operador	167,16		<b>TOTAL</b>	<b>381,97</b>	<b>95,49</b>
Propietario					
Chofer					
<b>TOTAL</b>	<b>167,16</b>	<b>41,79</b>			


DÍA 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 005</b> <b>DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 04 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,40%	112	2,12	236,99	2,39	236,99
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418,00	42,57%	195	2,12	413,45	2,65	413,45
4	Subbase	139	139,00	13,50	1.877,00	33,03%	152	2,12	320,86	2,31	320,86
	<b>TOTAL</b>		<b>394,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.680,50</b>	<b>100%</b>	<b>459</b>		<b>971,29</b>		<b>971,29</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE LA MANO DE OBRA DIRECTA # 005</b> <b>DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 04 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,40%	10,20	0,10
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418,00	42,57%	17,79	0,11
4	Subbase	139	139,00	13,50	1.877,00	33,03%	13,81	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>394,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.680,50</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,32</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 005</b> <b>DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 04 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,40%	23,30	0,24
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418,00	42,57%	40,65	0,26
4	Subbase	139	139,00	13,50	1.877,00	33,03%	31,54	0,23
<b>TOTAL</b>			<b>394,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.680,50</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,72</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 005</b> <b>DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 0 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,40%	146,11	1,48
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418,00	42,57%	254,90	1,63
4	Subbase	139	139,00	13,50	1.877,00	33,03%	197,81	1,42
<b>TOTAL</b>			<b>394,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.680,50</b>	<b>100%</b>	<b>598,82</b>	<b>4,53</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 005</b> <b>DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 04 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C. TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	99	99,00	14,00	1.386,00	24,40%	4,21	416,59
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418,00	42,57%	4,66	726,78
4	Subbase	139	139,00	13,50	1.877,00	33,03%	4,06	564,02
<b>TOTAL</b>			<b>394,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.680,50</b>	<b>100%</b>	<b>12,92</b>	<b>1.707,39</b>


**DÍA 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 006</b> <b>DEL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 11 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. MPD	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,69%	104	2,09	217,85	2,42	217,85
3	Grava triturada	155	155,00	15,50	2.403,00	43,27%	199	2,09	415,38	2,68	415,38
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.89,000	34,04%	157	2,09	326,77	2,33	326,77
<b>TOTAL</b>			<b>385,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.552,50</b>	<b>100%</b>	<b>460</b>		<b>959,99</b>		<b>959,99</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 006</b> <b>DEL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 11 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,69%	9,48	0,11
3	Grava triturada	155	155,00	15,50	2.403,00	43,27%	18,08	0,12
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.89,000	34,04%	14,23	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>385,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.552,50</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,32</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 006</b> <b>DEL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 11 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,69%	21,67	0,24
3	Grava triturada	155	155,00	15,50	2.403,00	43,27%	41,32	0,27
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.89,000	34,04%	32,50	0,23
<b>TOTAL</b>			<b>385,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.552,50</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,74</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 006</b> <b>DEL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 11 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,69%	135,15	135,89
3	Grava triturada	155	155,00	15,50	2.403,00	43,27%	257,70	259,10
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.89,000	34,04%	202,73	203,83
<b>TOTAL</b>			<b>385,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.552,50</b>	<b>100%</b>	<b>598,82</b>	<b>4,64</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 006</b> <b>DEL 11 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 11 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,69%	4,28	384,88
3	Grava triturada	155	155,00	15,50	2.403,00	43,27%	4,73	733,88
4	Subbase	140	140,00	13,50	1.89,000	34,04%	4,12	577,33
<b>TOTAL</b>			<b>385,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.552,50</b>	<b>100%</b>	<b>13,13</b>	<b>1.696,09</b>

DÍA 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022


<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 007</b> <b>DEL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 18 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	86	86,00	14,00	1.204,00	20,93%	98	2,07	202,85	2,36	202,85
3	Grava triturada	168	168,00	15,50	2.604,00	45,27%	212	2,07	438,73	2,61	438,73
4	Subbase	144	144,00	13,50	1.944,00	33,80%	158	2,07	327,53	2,27	327,53
<b>TOTAL</b>			<b>398,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.752,00</b>	<b>100%</b>	<b>468</b>		<b>969,11</b>		<b>969,11</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MANO DE OBRA DIRECTA # 007</b> <b>DEL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 18	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	TOTAL
1	Triturado 3/4	86	86,00	14,00	1.204,00	20,93%	8,75	0,10
3	Grava triturada	168	168,00	15,50	2.604,00	45,27%	18,92	0,11
4	Subbase	144	144,00	13,50	1.944,00	33,80%	14,12	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>398,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.752,00</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,31</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE LA MANO DE OBRA INDIRECTA # 007</b> <b>DEL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 18 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
1	Triturado 3/4	86	86,00	14,00	1.204,00	20,93%	19,99	0,23
3	Grava triturada	168	168,00	15,50	2.604,00	45,27%	43,23	0,26
4	Subbase	144	144,00	13,50	1.944,00	33,80%	32,27	0,22
<b>TOTAL</b>			<b>398,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.752,00</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,71</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 007</b> <b>DEL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 18 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	86	86,00	14,00	1.204,00	20,93%	125,34	1,46
3	Grava triturada	168	168,00	15,50	2.604,00	45,27%	271,09	1,61
4	Subbase	144	144,00	13,50	1.944,00	33,80%	202,38	1,41
<b>TOTAL</b>			<b>398,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.752,00</b>	<b>100%</b>	<b>598,82</b>	<b>4,48</b>



 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 007</b> <b>DEL 18 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 18 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	86	86,00	14,00	1.204,00	20,93%	4,15	356,93
3	Grava triturada	168	168,00	15,50	2.604,00	45,27%	4,60	771,97
4	Subbase	144	144,00	13,50	1.944,00	33,80%	4,00	576,31
<b>TOTAL</b>			<b>398,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.752,00</b>	<b>100%</b>	<b>5.752,00</b>	<b>1.705,21</b>

**DÍA 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MPD # 008</b> <b>DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 25 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. MPD	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,01%	100	2,13	214,03	2,38	214,03
3	Grava triturada	201	201,00	15,50	3.116,00	54,41%	248	2,13	529,21	2,63	529,21
4	Subbase	100	100,00	13,50	1.350,00	23,58%	108	2,13	229,32	2,29	229,32
<b>TOTAL</b>			<b>391,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.725,50</b>	<b>100%</b>	<b>456</b>		<b>972,55</b>		<b>972,55</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 008**  
**DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022**


N°	MATERIALES PÉTREOS	V 25 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,01%	9,20	0,10
3	Grava triturada	201	201,00	15,50	3.116,00	54,41%	22,74	0,11
4	Subbase	100	100,00	13,50	1.350,00	23,58%	9,85	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>391,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.725,50</b>	<b>100%</b>	<b>41,79</b>	<b>0,31</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 008**  
**DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 25 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,01%	21,01	0,23
3	Grava triturada	201	201,00	15,50	3.116,00	54,41%	51,96	0,26
4	Subbase	100	100,00	13,50	1.350,00	23,58%	22,52	0,23
<b>TOTAL</b>			<b>391,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.725,50</b>	<b>100%</b>	<b>95,49</b>	<b>0,72</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTAS DE EXPLOTACIÓN # 008**  
**DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 25 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,01%	131,78	1,46
3	Grava triturada	201	201,00	15,50	3.116,00	54,41%	325,84	1,62
4	Subbase	100	100,00	13,50	1.350,00	23,58%	141,19	1,41
<b>TOTAL</b>			<b>391,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.725,50</b>	<b>100%</b>	<b>598,82</b>	<b>4,50</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 008</b> <b>DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 25 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	90	90,00	14,00	1.260,00	22,01%	4,18	376,02
3	Grava triturada	201	201,00	15,50	3.116,00	54,41%	4,63	929,75
4	Subbase	100	100,00	13,50	1.350,00	23,58%	4,03	402,88
<b>TOTAL</b>			<b>391,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.725,50</b>	<b>100%</b>	<b>12,83</b>	<b>1.708,65</b>

<b>DICIEMBRE</b>					
<b>P2</b>					
<b>MANO DE OBRA DIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL</b>			<b>MANO DE OBRA INDIRECTA QUE INTERVIENE MENSUAL</b>		
Chofer		1 día a la semana	Guardia	272,69	1 día a la semana
Obrero			Cocinera	109,28	
Operador	167,16		<b>TOTAL</b>	<b>381,97</b>	
Propietario					
Chofer					
<b>TOTAL</b>	<b>167,16</b>			<b>33,43</b>	

**DÍA 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECETA # 009  
DEL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 02 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C. MPD	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	85	85,00	14,00	1.190,00	23,48%	99,00	2,08	205,57	2,42	205,57
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	45,88%	193,00	2,08	401,64	2,68	401,64
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553,00	30,64%	129,00	2,08	268,19	2,33	268,19
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.067,50</b>	<b>100%</b>	<b>420,00</b>		<b>875,41</b>		<b>875,41</b>


**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 009  
DEL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 02 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	85	85,00	14,00	1.190,00	23,48%	7,85	0,09
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	45,88%	15,34	0,10
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553,00	30,64%	10,24	0,09
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.067,50</b>	<b>100%</b>	<b>33,43</b>	<b>0,28</b>

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 009  
DEL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 02 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	85	85,00	14,00	1.190,00	23,48%	17,94	0,21
3	Grava triturada	150	150,00	15,50	2.325,00	45,88%	35,05	0,23
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553,00	30,64%	23,40	0,20
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.067,50</b>	<b>100%</b>	<b>76,39</b>	<b>0,65</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b># 009</b> <b>DEL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 02 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	85,00	85,00	14,00	1.190,00	23,48%	118,49	1,39
3	Grava triturada	150,00	150,00	15,50	2.325,00	45,88%	231,50	1,54
4	Subbase	115,00	115,00	13,50	1.553,00	30,64%	154,58	1,34
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.067,50</b>	<b>100%</b>	<b>504,58</b>	<b>4,28</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 009</b> <b>DEL 02 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 02 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	85,00	85,00	14,00	1.190,00	23,48%	4,12	349,85
3	Grava triturada	150,00	150,00	15,50	2.325,00	40,61%	4,56	683,54
4	Subbase	115,00	115,00	13,50	1.553,00	27,12%	3,97	456,43
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.067,50</b>	<b>100%</b>	<b>12,64</b>	<b>1.489,81</b>


**DÍA 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 010</b> <b>DEL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 09	TOTAL	P. VENTA	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C.TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	84,00	84,00	14,00	1.176,00	23,03%	106,00	2,11	223,83	2,66	223,83
3	Grava triturada	156,00	156,00	15,50	2.418,00	47,36%	218,00	2,11	460,22	2,95	460,22
4	Subbase	112,00	112,00	13,50	1.512,00	29,61%	136,00	2,11	287,78	2,57	287,78
<b>TOTAL</b>			<b>352,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.106,00</b>	<b>100%</b>	<b>460,00</b>		<b>971,83</b>		<b>971,83</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 010</b> <b>DEL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 09 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	84	84,00	14,00	1.176	23,03%	7,70	0,09
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418	47,36%	15,83	0,10
4	Subbase	112	112,00	13,50	1.512	29,61%	9,90	0,09
<b>TOTAL</b>			<b>352,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.106,00</b>	<b>100%</b>	<b>33,43</b>	<b>0,28</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 010</b> <b>DEL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 09 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
1	Triturado 3/4	84	84,00	14,00	1.176	23,03%	17,59	0,21
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418	47,36%	36,18	0,23
4	Subbase	112	112,00	13,50	1.512	29,61%	22,62	0,20
<b>TOTAL</b>			<b>352,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.106,00</b>	<b>100%</b>	<b>76,39</b>	<b>0,64</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 010</b> <b>DEL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 09 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	84	84,00	14,00	1.176	23,03%	116,21	1,38
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418	47,36%	238,95	1,53
4	Subbase	112	112,00	13,50	1.512	29,61%	149,42	1,33
<b>TOTAL</b>			<b>352,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.106,00</b>	<b>100%</b>	<b>504,58</b>	<b>4,25</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 010</b> <b>DEL 09 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 09 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	84	84,00	14,00	1.176	23,03%	3,80	318,97
3	Grava triturada	156	156,00	15,50	2.418	47,36%	3,98	620,53
4	Subbase	112	112,00	13,50	1.512	29,61%	3,74	418,56
<b>TOTAL</b>			<b>352,00</b>	<b>43,00</b>	<b>5.106,00</b>	<b>100%</b>	<b>11,51</b>	<b>1.358,06</b>

**DÍA 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MPD # 011</b> <b>DEL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 16	TOTAL	P. VENTA	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C.TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078	22,07%	85	2,12	180,68	2,35	180,68
3	Grava triturada	142	142,00	15,50	2.201	45,05%	174	2,12	368,90	2,60	368,90
4	Subbase	119	119,00	13,50	1.607	32,88%	127	2,12	269,26	2,26	269,26
<b>TOTAL</b>			<b>338,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.885,50</b>	<b>100%</b>	<b>387</b>		<b>818,83</b>		<b>818,83</b>


<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 011</b> <b>DEL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 16 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT. MOD
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078	22,07%	7,38	0,10
3	Grava triturada	142	142,00	15,50	2.201	45,05%	15,06	0,11
4	Subbase	119	119,00	13,50	1.607	32,88%	10,99	0,09
<b>TOTAL</b>			<b>338,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.885,50</b>	<b>100%</b>	<b>33,43</b>	<b>0,29</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 11</b> <b>DEL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 16 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT. MOI
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078	22,07%	16,86	0,22
3	Grava triturada	142	142,00	15,50	2.201	45,05%	34,42	0,24
4	Subbase	119	119,00	13,50	1.607	32,88%	25,12	0,21
<b>TOTAL</b>			<b>338,00</b>	<b>43,00</b>	<b>77,00</b>	<b>100%</b>	<b>76,39</b>	<b>0,67</b>



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE**  
**EXPLOTACIÓN # 011**  
**DEL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

N°	MATERIALES PÉTREOS	V 16 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078	22,07%	111,34	1,45
3	Grava triturada	142	142,00	15,50	2.201	45,05%	227,32	1,60
4	Subbase	119	119,00	13,50	1.607	32,88%	165,92	1,39
<b>TOTAL</b>			<b>338,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.885,50</b>	<b>100%</b>	<b>504,58</b>	<b>4,44</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUÉN DEL COSTO TOTAL DE TRITURACIÓN # 011</b> <b>DEL 16 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 16 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078	22,07%	4,11	316,25
3	Grava triturada	142	142,00	15,50	2.201	45,05%	4,55	645,70
4	Subbase	119	119,00	13,50	1.607	32,88%	3,96	471,29
<b>TOTAL</b>			<b>338,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.885,50</b>	<b>100%</b>	<b>12,61</b>	<b>1.433,24</b>


**DÍA 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MPD # 012</b> <b>DEL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 23	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C.TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	74	74,00	14,00	1.036	21,91%	83	2,11	175,08	2,37	175,08
3	Grava triturada	138	138,00	15,50	2.139	45,25%	171	2,11	361,48	2,62	361,48
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553	32,84%	124	2,11	262,37	2,28	262,37
<b>TOTAL</b>			<b>327,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.727,50</b>	<b>100%</b>	<b>379</b>		<b>798,93</b>		<b>798,93</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 012</b> <b>DEL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 23 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	74	74,00	14,00	1.036	21,91%	7,33	0,10
3	Grava triturada	138	138,00	15,50	2.139	45,25%	15,13	0,11
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553	32,84%	10,98	0,10
<b>TOTAL</b>			<b>327,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.727,50</b>	<b>100%</b>	<b>33,43</b>	<b>0,30</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 012</b> <b>DEL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 23 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	74	74,00	14,00	1.036	21,91%	16,74	0,23
3	Grava triturada	138	138,00	15,50	2.139	45,25%	34,57	0,25
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553	32,84%	25,09	0,22
<b>TOTAL</b>			<b>327,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.727,50</b>	<b>100%</b>	<b>76,39</b>	<b>0,69</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN # 012</b> <b>DEL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 23 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	74	74,00	14,00	1.036	21,91%	110,57	1,49
3	Grava triturada	138	138,00	15,50	2.139	45,25%	228,30	1,65
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553	32,84%	165,70	1,44
<b>TOTAL</b>			<b>327,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.727,50</b>	<b>100%</b>	<b>504,58</b>	<b>4,59</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DEL PROCESO DE TRITURACIÓN # 012</b> <b>DEL 23 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 23 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	74	74,00	14,00	1.036	21,91%	4,19	309,72
3	Grava triturada	138	138,00	15,50	2.139	45,25%	4,63	639,48
4	Subbase	115	115,00	13,50	1.553	32,84%	4,04	464,14
<b>TOTAL</b>			<b>327,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.727,50</b>	<b>100%</b>	<b>12,86</b>	<b>1.413,33</b>


**DÍA 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN MATERIA PRIMA DIRECTA # 013</b> <b>DEL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>											
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 30	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MPD	C.TOTAL	TOTAL	CT. MPD	TOTAL
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078,00	22,50%	88	2,25	197,22	2,56	197,22
3	Grava triturada	135	135,00	15,50	2.093,00	43,68%	170	2,25	382,82	2,84	382,82
4	Subbase	120	120,00	13,50	1.620,00	33,82%	132	2,25	296,38	2,47	296,38
<b>TOTAL</b>			<b>332,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.790,50</b>	<b>100%</b>	<b>390</b>		<b>876,42</b>		<b>876,42</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA DIRECTA # 013</b> <b>DEL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
Nº	MATERIALES PÉTREOS	V 30 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOD	CT.MOD
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078,00	22,50%	7,52	0,10
3	Grava triturada	135	135,00	15,50	2.093,00	43,68%	14,60	0,11
4	Subbase	120	120,00	13,50	1.620,00	33,82%	11,31	0,09
<b>TOTAL</b>			<b>332,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.790,50</b>	<b>100%</b>	<b>33,43</b>	<b>0,30</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE MANO DE OBRA INDIRECTA # 013</b> <b>DEL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 30 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	MOI	CT.MOI
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078,00	22,50%	17,19	0,22
3	Grava triturada	135	135,00	15,50	2.093,00	43,68%	33,37	0,25
4	Subbase	120	120,00	13,50	1.620,00	33,82%	25,83	0,22
<b>TOTAL</b>			<b>332,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.790,50</b>	<b>100%</b>	<b>76,39</b>	<b>0,69</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR EN PROCESO DE TRITURACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE</b> <b>EXPLOTACIÓN # 013</b> <b>DEL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 30 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	CIE	CT. CIE
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078,00	22,50%	113,54	1,47
3	Grava triturada	135	135,00	15,50	2.093,00	43,68%	220,40	1,63
4	Subbase	120	120,00	13,50	1.620,00	33,82%	170,63	1,42
<b>TOTAL</b>			<b>332,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.790,50</b>	<b>100%</b>	<b>504,58</b>	<b>4,53</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>RESUMÉN DEL COSTO TOTAL DE TRITURACIÓN # 013</b> <b>DEL 30 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>								
N°	MATERIALES PÉTREOS	V 30 METROS CÚBICOS	TOTAL	P.V.	VALOR	% DE ASIG. DE COSTOS	C.TOTAL	TOTAL
1	Triturado 3/4	77	77,00	14,00	1.078,00	22,50%	4,36	335,48
3	Grava triturada	135	135,00	15,50	2.093,00	43,68%	4,82	651,19
4	Subbase	120	120,00	13,50	1.620,00	33,82%	4,20	504,15
<b>TOTAL</b>			<b>332,00</b>	<b>43,00</b>	<b>4.790,50</b>	<b>100%</b>	<b>13,38</b>	<b>1.490,82</b>

**Anexo 9.** *Distribución y Registros de los Costos Indirectos de Explotación Reales P1 y P2*

**DISTRIBUCIÓN SERVICIOS BASICOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
SERVICIOS B.	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Luz	320,75	256,60	64,15
Agua potable	2,21	1,77	0,44
<b>TOTAL</b>	<b>323,00</b>	<b>258,40</b>	<b>64,59</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
IMPUESTO	V. MES	P1	P2
		V. MES	V. MES
Patente	154,99	123,99	31,00
Regalías	48,71	38,97	9,74
Informe ambiental	10,98	8,78	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215,00</b>	<b>172,00</b>	<b>43,00</b>

**DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN**

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES OCT	TRABAJ.	TOTAL
21	8 trabajadores	168
10	1 guardia	10
<b>TOTAL</b>		<b>178</b>

Guardia =	31 día	50% P1 =	16
		50% P2 =	15

Cocinera =	21 día	80% P1 =	17
		20% P2 =	4

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
DISTRIB.	DÍAS	%	ALIMENT.
P1	161	90%	1143,83
P2	17	10%	120,78
<b>TOTAL</b>	<b>178</b>	<b>100%</b>	<b>1264,60</b>

Valor tomado de la suma de todas las facturas de compra de víveres y alimentos ejecutados por la empresa del mes de octubre.

## DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2						
MAQUINARIA	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM				P1	P2
	CANT. DIA	% ASIG	MES	MEDL.	CANT	CANT
Volqueta Mula	50	31,25%	1.461,00	Galón	1.461,00	
Volqueta Hino	30	19%	877,00	Galón	877,00	
Excavadora de Orugas	55	34%	1.607,00	Galón	1.607,00	
Excavadora Caterpillar	25	16%	731,00	Galón		730,68
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>	<b>100%</b>	<b>4.676,35</b>		<b>3.946,00</b>	<b>730,68</b>


## REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2					
DETALLE	V. MES	P1		P2	
		%	V. MES	%	V. MES
Filtros	458,56	27,30%	366,84	6,82%	91,71
Repuestos y acceso	856,77	51,00%	685,41	12,75%	171,35
Chaquetas	28,57	1,70%	22,86	0,43%	5,71
<b>TOTAL</b>	<b>1.344,00</b>	<b>80%</b>	<b>1.075,1</b>	<b>20%</b>	<b>268,78</b>

## CONSUMO DE INVENTARIO

CONSUMO DE INVENTARIO					
INVENTARIO	CONSUMO	P1	VALOR	P2	VALOR
Implementos de Seguridad	18,50	2,67%	14,80	0,67%	3,70
Herramientas de menor cuantía	23,00	3,32%	18,40	0,83%	4,60
Repuesto y accesorios	44,00	6,36%	35,20	1,59%	8,80
Combustible	468,00	67,64%	374,40	16,91%	93,60
<b>TOTAL</b>	<b>553,50</b>	<b>80,00%</b>	<b>442,80</b>	<b>20,00%</b>	<b>110,70</b>

Resumén:

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>REGISTRO DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN</b> <b>REALES</b> <b>PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022</b>			
CONCEPTOS	OCTUBRE		TOTAL
	P1	P2	
	VALOR	VALOR	
Pago de Luz:	256,60	64,15	320,75
Pago de agua potable	1,77	0,44	2,21
Alimentación:	1.143,83	120,78	1.264,60
Informe ambiental por cumplimiento	8,78	2,20	10,98
Patente	123,99	31,00	154,99
Regalías	38,97	9,74	48,71
Depreciaciones de maquinaria:	5.691,17	1.552,50	7.243,67
Depreciaciones del inventario	442,80	110,70	553,50
Combustible	3.945,67	730,68	4.676,35
Repuestos y mantenimiento de maquinaria	1.075,12	268,78	1.343,90
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>12.728,68</b>	<b>2.890,96</b>	<b>15.619,64</b>

**NOVIEMBRE:**

**DISTRIBUCIÓN SERVICIOS BASICOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
SERVICIOS B.	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Luz	314,31	251,45	62,86
Agua potable	2,21	1,77	0,44
<b>TOTAL</b>	<b>317,00</b>	<b>253,20</b>	<b>63,30</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2					
IMPUESTO	V. MES	P1		P2	
		%	V. MES	%	V. MES
Patente	154,99	57,76%	123,99	14,44%	31,00
Regalías	48,71	18,15%	38,97	4,54%	9,74
Informe ambiental	10,98	4,09%	8,78	1,02%	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215,00</b>	<b>80,0%</b>	<b>172,00</b>	<b>20,0%</b>	<b>43,00</b>

**DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN**

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES NOV	TRABAJ.	TOTAL
22	8 trabajadores	176
8	1 guardia	8
<b>TOTAL</b>		<b>184</b>

Guardia =	30 día	50% P1 =	15
		50% P2 =	15

Cocinera =	22 día	80% P1 =	18
		20% P2 =	4

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
DISTRIB.	DÍAS	%	ALIMENT.
P1	167	91%	1.147,34
P2	17	9%	116,80
<b>TOTAL</b>	<b>184</b>	<b>100%</b>	<b>1.264,14</b>

Valor tomado de la suma de todas las facturas de compra de víveres y alimentos ejecutados por la empresa del mes de noviembre.



## DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2						
MAQUINARIA	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM				P1	P2
	CANT. DIA	% ASIG	MES	MEDI.	CANT	CANT
Volqueta Mula	50	31,25%	1.837,00	Galón	1.837,00	
Volqueta Hino	30	19%	1.102,00	Galón	1.102,00	
Excavadora de Orugas	55	34%	2.020,00	Galón	2.020,00	
Excavadora Caterpillar	25	16%	918,00	Galón		918,39,00
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>	<b>100%</b>	<b>5.877,72</b>		<b>4.959,00</b>	<b>918,39,00</b>

## REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2					
DETALLE	V. MES	P1		P2	
		%	V. MES	%	V. MES
Filtros	640,72	24,43%	512,57	6,11%	128,14
Repuestos y acceso	1.386,05	52,85%	1108,84	13,21%	277,21
Lubricantes	71,43	2,72%	57,14	0,68%	14,29
<b>TOTAL</b>	<b>2.098,20</b>	<b>80%</b>	<b>1.678,6</b>	<b>20%</b>	<b>419,64</b>

Resumén:

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>REGISTRO DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE</b> <b>EXPLOTACIÓN REALES</b> <b>PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022</b>			
CONCEPTOS	NOVIEMBRE		TOTAL
	P1	P2	
	VALOR	VALOR	
Pago de Luz:	251,45	62,86	314,31
Pago de agua potable	1,77	0,44	2,21
Alimentación:	1.147,34	116,80	1.264,14
Informe ambiental por cumplimiento	8,78	2,20	10,98
Patente	123,99	31,00	154,99
Regalías	38,97	9,74	48,71
Depreciaciones de maquinaria:	5.691,17	1.552,50	7.243,67
Combustible	4.959,33	918,39	5.877,72
Repuestos y mantenimiento de maquinaria	1.678,56	419,64	2.098,20
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>13.901,35</b>	<b>3.113,57</b>	<b>17.014,92</b>

**DICIEMBRE:**

**DISTRIBUCIÓN SERVICIOS BASICOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
SERVICIOS B.	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Luz	327,88	262,30	65,58
Agua potable	2,24	1,79	0,45
<b>TOTAL</b>	<b>330,00</b>	<b>264,10</b>	<b>66,02</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS IMPUESTOS**

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
IMPUESTO	V. MES	P1	P2
		V. MES 80%	V. MES 20%
Patente	154,99	123,99	31,00
Regalías	48,71	38,97	9,74
Informe ambiental	10,98	8,78	2,20
<b>TOTAL</b>	<b>215,00</b>	<b>172,00</b>	<b>43,00</b>

**DISTRIBUCIÓN ALIMENTACIÓN**

ALIMENTACIÓN		
DIAS MES NOV	TRABAJ.	TOTAL
22	8 trabajadores	176
9	Guardia	9
<b>TOTAL</b>		<b>185</b>

Guardia =	31 día	50% P1 =	16
		50% P2 =	15

Cocinera =	22 día	80% P1 =	20
		20% P2 =	2

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2			
DISTRIB.	DÍAS	%	ALIMENT.
P1	168	91%	996,25
P2	17	9%	100,81
<b>TOTAL</b>	<b>185</b>	<b>100%</b>	<b>1.097,06</b>

Valor tomado de la suma de todas las facturas de compra de víveres y alimentos ejecutados por la empresa del mes de diciembre.

### DISTRIBUCIÓN DEL COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2						
MAQUINARIA	COMBUSTIBLE DIESEL PREMIUM				P1	P2
	CANT. DIA	% ASIG	MES	MEDI.	CANT	CANT
Volqueta Mula	50	31,25%	1.678,00	Galón	1.678,00	
Volqueta Hino	30	19%	1.007,00	Galón	1.007,00	
Excavadora de Orugas	55	34%	1.846,00	Galón	1.846,00	
Excavadora Caterpillar	25	16%	839,00	Galón		839,08
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>	<b>100%</b>	<b>5.370,10</b>		<b>4.531,00</b>	<b>839,08</b>

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

DISTRIBUCIÓN P1 Y P2					
DETALLE	V. MES	P1		P2	
		%	V. MES	%	V. MES
Filtros	332,26	46,47%	265,81	11,62%	66,45
Repuestos y acceso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Lubricantes	239,71	33,53%	191,76	8,38%	47,94
Chaquetas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>572,00</b>	<b>80%</b>	<b>457,60</b>	<b>20%</b>	<b>114,39</b>




### CONSUMO DE INVENTARIO

CONSUMO DE INVENTARIO			
INVENTARIO	CONSUMO	VALOR P1 80%	VALOR P2 20%
Lubricantes	50,20	40,16	10,04
<b>TOTAL</b>	<b>50,20</b>	<b>40,16</b>	<b>10,04</b>

Resumén:

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>REGISTRO DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN REALES</b> <b>PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022</b>			
CONCEPTOS	DICIEMBRE		TOTAL
	P1	P2	
	VALOR	VALOR	
Pago de Luz:	262,30	65,58	327,88
Pago de agua potable	1,79	0,45	2,24
Alimentación:	996,25	100,81	1.097,06
Informe ambiental por cumplimiento	8,78	2,20	10,98
Patente	123,99	31,00	154,99
Regalías	38,97	9,74	48,71
Depreciaciones de maquinaria	5.691,17	1.552,50	7.243,67
Consumo del inventario	40,16	10,04	50,20
Combustible	4.531,02	839,08	5.370,10
Repuestos y mantenimiento de maquinaria	457,57	114,39	571,96
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>12.151,99</b>	<b>2.725,78</b>	<b>14.877,77</b>

Anexo 10. Hoja de Costos

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>HOJA DE COSTOS-P1</b>			
<b>PRODUCTO:</b> Grava lavada <b>CANTIDAD:</b> 2.806,00 m3 <b>COSTO TOTAL:</b> <b>14.737,61</b>			
MANO DE OBRA DIRECTA			
FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	999,75	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	959,83	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	993,74	
<b>Total</b>		<b>2.953,33</b>	
MANO DE OBRA INDIRECTA			
FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	207,58	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	199,29	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	206,33	
<b>Total</b>		<b>613,20</b>	
COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN			
FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	74,69	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,52	
9/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	73,52	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,52	
8/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	73,67	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,50	
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir - P1	10.947,67	
<b>Total</b>		<b>11.171,09</b>	
<b>RESUMEN</b>			
Mano de obra directa:			2.953,33
Mano de obra indirecta:			613,20
Costos indirectos de explotación			11.171,09
		<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>14.737,61</b>
		<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>5,25</b>
 _____ Sr. Carlos Cabrera <b>PROPIETARIO</b>		 _____ Srta. Dayana González <b>CONTADORA</b>	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P1**



**PRODUCTO:** Arena lavada  
**CANTIDAD:** 1.239,00 m3  
**COSTO TOTAL:** 7.527,22

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	484,43	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	529,87	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	518,06	
<b>Total</b>		<b>1.532,37</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	100,58	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	110,02	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	107,57	
<b>Total</b>		<b>318,17</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	36,46	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,25	
9/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	35,66	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,25	
8/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	40,67	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,28	
12/30/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P1	5.563,11	
<b>Total</b>		<b>5.676,68</b>	

**RESUMEN**

Mano de obra directa:	1.532,37
Mano de obra indirecta:	318,17
Costos indirectos de explotación	5.676,68
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>7.527,22</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>6,08</b>

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Dayana González  
**CONTADORA**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"  
HOJA DE COSTOS-P1**



**PRODUCTO:** Arena gruesa lavada  
**CANTIDAD:** 3.071,00 m3  
**COSTO TOTAL:** 17.210,69

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30-oct	Pago de mano de obra sueldos octubre	1.161,77	
30-nov	Pago de mano de obra sueldos noviembre	1.120,18	
31-dic	Pago de mano de obra sueldos diciembre	1.141,89	
<b>Total</b>		<b>3.423,85</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30-oct	Pago de mano de obra sueldos octubre	241,22	
30-nov	Pago de mano de obra sueldos noviembre	232,58	
31-dic	Pago de mano de obra sueldos diciembre	237,09	
<b>Total</b>		<b>710,89</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/22	Se cancela servicio energía S/F° 001-003-003021588	88,34	
12/10/22	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,60	
09/11/22	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	85,45	
15/11/22	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,60	
08/12/22	Pago servicio energía mes noviembre	85,93	
20/12/22	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,59	
31/12/22	12.814,44	12.814,44	
<b>Total</b>		<b>13.075,95</b>	

**RESUMEN**

Mano de obra directa:	3.423,85
Mano de obra indirecta:	710,89
Costos indirectos de explotación	13.075,95
	<hr/>
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>17.210,69</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>5,60</b>

Sr. Carlos Cabrera

**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González

**CONTADORA**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P1**



**PRODUCTO:** Gravón  
**CANTIDAD:** 5.779,00 m<sup>3</sup>  
**COSTO TOTAL:** 10.715,48

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/I	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	706,37	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	742,75	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	697,66	
<b>Total</b>		<b>2.146,78</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/I	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	146,66	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	154,22	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	144,86	
<b>Total</b>		<b>445,74</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/I	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	52,44	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,36	
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	51,95	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,36	
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	56,98	
08/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,39	
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P1	8.076,07	
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	52,44	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,36	
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P1	7.960,48	
<b>Total</b>		<b>8.122,97</b>	

**RESUMEN**

Mano de obra directa:	2.146,78
Mano de obra indirecta:	445,74
Costos indirectos de explotación	8.122,97
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>10.715,48</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>1,85</b>

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González  
**CONTADORA**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P1**



**PRODUCTO:** Piedra  
**CANTIDAD:** 161,00 m<sup>3</sup>  
**COSTO TOTAL:** 976,16

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	66,25	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	65,94	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	67,22	
<b>Total</b>		<b>199,42</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	13,76	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	13,69	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	13,96	
<b>Total</b>		<b>41,41</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	4,67	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,03	
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	4,87	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,03	
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	5,06	
08/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,03	
31/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P1	720,63	
<b>Total</b>		<b>735,34</b>	

**RESUMEN**

Mano de obra directa:	199,42
Mano de obra indirecta:	41,41
Costos indirectos de explotación	735,34
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>976,16</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>6,06</b>

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González  
**CONTADORA**



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCTO:** Triturado ¾  
**CANTIDAD:** 1.169,00  
**COSTO** 4.863,79  
**TOTAL:**

**MATERIA PRIMA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
07/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 7 de octubre	241,96	
14/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 14 de octubre	271,05	
21/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 21 de octubre	224,18	
28/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 28 de octubre	237,77	
04/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 04 de noviembre	236,99	
11/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 11 de noviembre	217,85	
18/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 18 de noviembre	202,85	
25/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 25 de noviembre	214,03	
02/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 02 de diciembre	205,57	
09/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 09 de diciembre	223,83	
16/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 16 de diciembre	180,68	
23/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 23 de diciembre	175,08	
30/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 30 de diciembre	197,22	
<b>Total</b>		<b>2.473,28</b>	

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	41,78	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	37,62	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	37,78	
<b>Total</b>		<b>117,18</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	95,47	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	85,97	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	86,32	
<b>Total</b>		<b>267,76</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	15,75	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,11	
26/10/2022	Pago a CLARO, por servicio de telecomunicación mes oct	1,25	
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	15,71	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,11	
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	14,75	
16/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,10	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,11	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCTO:** Triturado 3/4  
**CANTIDAD:** 1.169,00  
**COSTO**        **4.863,79**  
**TOTAL:**

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
26/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P2	1.601,99	
<b>Total</b>		<b>1.649,78</b>	

**RESUMEN**

Materia prima directa:	2.829,06
Mano de obra directa:	117,18
Mano de obra indirecta:	267,76
Costos indirectos de producción:	1.649,78
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>4.863,79</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>4,16</b>

\_\_\_\_\_  
Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
Srta. Dayana González  
**CONTADORA**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCT:** Grava triturada  
**CANTIDAD:** 2.012,00  
**COSTO** 9.082,99  
**TOTAL:**

**MATERIA PRIMA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
07/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 7 de octubre	420,57	
14/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 14 de octubre	417,41	
21/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 21 de octubre	376,05	
28/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 28 de octubre	405,62	
04/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 04 de noviembre	413,45	
11/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 11 de noviembre	415,38	
18/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 18 de noviembre	438,73	
25/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 25 de noviembre	529,21	
02/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 02 de diciembre	401,64	
09/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 09 de diciembre	460,22	
16/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 16 de diciembre	368,90	
23/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 23 de diciembre	361,48	
30/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 30 de diciembre	382,82	
<b>Total</b>		<b>5.391,48</b>	

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	69,48	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	77,53	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	75,96	
<b>Total</b>		<b>222,98</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	158,77	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	177,16	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	173,58	
<b>Total</b>		<b>509,50</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	26,56	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,18	
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	26,12	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,18	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCTO:** Grava triturada  
**CANTIDAD:** 2.012,00  
**COSTO**        **9.082,99**  
**TOTAL:**

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
08/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	30,43	
16/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,21	
26/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P2	2.875,35	
<b>Total</b>		<b>2.959,03</b>	

**RESUMEN**

Materia prima directa:	5.391,48
Mano de obra directa:	222,98
Mano de obra indirecta:	509,50
Costos indirectos de producción:	2.959,03
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>9.082,99</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>4,51</b>

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**

Srta. Dayana González  
**CONTADORA**

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCTO:** Subbase  
**CANTIDAD:** 1.669,00  
**COSTO** 6.678,42  
**TOTAL:**

**MATERIA PRIMA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
7/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 7 de octubre	349,97	
14/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 14 de octubre	344,54	
21/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 21 de octubre	305,69	
28/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 28 de octubre	304,15	
4/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 04 de noviembre	320,86	
11/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 11 de noviembre	326,77	
18/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 18 de noviembre	327,53	
25/11/2022	Destino de la MPD triturada del material día 25 de noviembre	229,32	
2/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 02 de diciembre	268,19	
9/10/2022	Destino de la MPD triturada del material día 09 de diciembre	287,78	
16/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 16 de diciembre	269,26	
23/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 23 de diciembre	262,37	
30/12/2022	Destino de la MPD triturada del material día 30 de diciembre	296,38	
<b>Total</b>		<b>3.892,80</b>	

**MANO DE OBRA DIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	55,90	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	52,01	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	53,42	
<b>Total</b>		<b>161,33</b>	

**MANO DE OBRA INDIRECTA**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
30/10/2020	Pago de mano de obra sueldos octubre	127,73	
30/11/2021	Pago de mano de obra sueldos noviembre	118,84	
31/12/2021	Pago de mano de obra sueldos diciembre	122,07	
<b>Total</b>		<b>368,64</b>	

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
12/10/2022	Se cancela servicio energía, S/F° 001-003-003021588	21,84	
12/10/2022	Pago servicio agua potable, S/F° 001-002-000393727.	0,15	
09/11/2022	Pago servicio energía eléctrica mes de octubre	21,03	
15/11/2022	Pago servicio de agua potable S/F 001-002-000397953	0,15	

**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**HOJA DE COSTOS-P2**



**PRODUCTO:** Subbase  
**CANTIDAD:** 1.669,00  
**COSTO TOTAL:** 6.678,42

**COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN**

FECHA	DETALLE	V/T	OBSERVACIÓN
8/12/2022	Pago servicio energía mes noviembre	20,39	
16/12/2022	Pago servicio de agua potable mes noviembre	0,14	
26/12/2022	Transferencia del costo de explotación por distribuir -P2	2.191,95	
Total		<b>2.255,65</b>	

**RESUMEN**

Materia prima directa:	3.892,80
Mano de obra directa:	161,33
Mano de obra indirecta:	368,64
Costos indirectos de producción:	2.255,65
<b>COSTO TOTAL:</b>	<b>6.678,42</b>
<b>COSTO UNITARIO:</b>	<b>4,00</b>

Sr. Carlos Cabrera  
**PROPIETARIO**


Srta. Dayana González  
**CONTADORA**


**Anexo 11. Depreciaciones**

<b>DATOS PARA DEPRECIACIONES</b>				
<b>RUBRO</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>	<b>COSTO</b>	<b>GASTO</b>
MUEBLES Y ENSERES	10 años	10%		100%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 años	33%		100%
EQUIPO Y MAQUINARIA	10 años	10%	100%	
UNIDADES DE CARGA	10 años	10%	100%	
HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA	10 años	10%	100%	
UNIDADES DE ACOPIO	10 años	10%	100%	
VEHÍCULOS	5 años	20%	100%	
REDES E INSTALACIONES	10 años	10%	100%	
EDIFICIOS	20 años	20%	100%	


*Distribución del P1 y P2*


<b>TOTAL DE DEPRECIACIONES</b>					
<b>RUBRO</b>	<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DEL MATERIAL EXTRAÍDO P1</b>	<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DEL TRITURADO P2</b>	
MUEBLES Y ENSERES					
EQUIPO DE COMPUTACIÓN					
EQUIPO Y MAQUINARIA	4.312,50				1.552,50
UNIDADES DE CARGA	675,00				
HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA	259,50				
UNIDADES DE ACOPIO	7,50				
VEHÍCULOS	266,67				
REDES E INSTALACIONES	120,00				
EDIFICIOS	50,00		<b>5.691,17</b>		<b>1.552,50</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.01
<b>CUENTA:</b>	MUEBLES Y ENSERES
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	2.321,00
<b>Valor residual:</b>	232,10
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{2.321,00 - 232,10}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	208,89 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>17,41 Mensual</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.02
<b>CUENTA:</b>	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	4.710,00
<b>Valor residual:</b>	156,84
<b>% de depreciación:</b>	33%
<b>Años de vida útil:</b>	3
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{4.710,00 - 156,84}{3}$
Depreciación de muebles y enseres=	1.051,90 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>87,66 Mensual</b>





 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.03 EQUIPO Y MAQUINARIA P1
<b>CUENTA:</b>	(Extracción)
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	575.000,00
<b>Valor residual:</b>	57.500,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{575.000,00 - 57.500,00}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	51.750,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>4.312,50 Mensual</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.04
<b>CUENTA:</b>	EQUIPO Y MAQUINARIA P2 (Trituradora)
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	207.000,00
<b>Valor residual:</b>	20.700,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{207.000,00 - 20.700,00}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	18.630,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>1.552,5 Mensual</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.05
<b>CUENTA:</b>	UNIDADES DE TRACCION Y CARGA
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	90.000,00
<b>Valor residual:</b>	9.000,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	$\frac{90.000,00 - 9.000,00}{10}$
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	8.100,00 Anual
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	<b>675,00 Mensual</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.06
<b>CUENTA:</b>	HERRAMIENTA MAYOR CUANTÍA
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	34.600,00
<b>Valor residual:</b>	3.460,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida util}}$
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	$\frac{34.600,00 - 3.460,00}{10}$
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	3.114,00 Anual
<b>Depreciación de muebles y enseres=</b>	<b>259,50 Mensual</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.07
<b>CUENTA:</b>	UNIDADES DE ACOPIO
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	1.000,00
<b>Valor residual:</b>	100,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida util}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{1.000,00 - 100,00}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	90,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>7,50 Mensual</b>


 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.08
<b>CUENTA:</b>	VEHÍCULOS
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	40.000,00
<b>Valor residual:</b>	8.000,00
<b>% de depreciación:</b>	20%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FORMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida util}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{40.000,00 - 8.000,00}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	3.200,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>266,67 Mensual</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.09
<b>CUENTA:</b>	REDES E INSTALACIONES
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	16.000,00
<b>Valor residual:</b>	1.600,00
<b>% de depreciación:</b>	10%
<b>Años de vida útil:</b>	10
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{16.000,00 - 1.600,00}{10}$
Depreciación de muebles y enseres=	1.440,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>120,00 Mensual</b>

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CÁLCULO DE DEPRECIACIONES</b>	
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.1.10
<b>CUENTA:</b>	EDIFICIOS
DATOS	
<b>Método de depreciación:</b>	Línea recta
<b>Valor actual:</b>	15.000,00
<b>Valor residual:</b>	3.000,00
<b>% de depreciación:</b>	20%
<b>Años de vida útil:</b>	20
FÓRMULA	
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{\text{Valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$
Depreciación de muebles y enseres=	$\frac{15.000,00 - 3.000,00}{20}$
Depreciación de muebles y enseres=	600,00 Anual
Depreciación de muebles y enseres=	<b>50,00 Mensual</b>

**Anexo 12.** *Auxiliar de Consumo del Inventario*

Esta tabla nos indica el consumo y desgaste del inventario inicial con el que poseía la empresa al inicio de la organización contable, mismo que permite realizar los asientos de ajuste en el libro diario, de acuerdo al consumo y desgaste de cada inventario, posterior a su registro en la hoja de trabajo.

 <b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>CONSUMOS Y DESGASTES</b>			
<b>RUBRO</b>	<b>INVENTARIO INICIAL</b>	<b>COSTO</b>	<b>GASTO</b>
COMBUSTIBLE	468,00	100%	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	126,00	100%	
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	59,50	100%	
HERRAMIENTAS MENOR CUANTÍA	259,00	100%	
LUBRICANTES	376,50	100%	

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE</b> <b>DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE</b> <b>DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b> <b>Auxiliar 001</b>				
<b>FECHA</b>	<b>CT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNI.</b>	<b>V/ TOTAL</b>
2/10/2022	150	Galones de combustible diésel	1,56	234,00
5/10/2022	150	Galones de combustible diésel	1,56	234,00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>468,00</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE CONSUMO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS</b> <b>DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE</b> <b>DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b> <b>Auxiliar 002</b>				
<b>FECHA</b>	<b>CT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNI.</b>	<b>V/ TOTAL</b>
3/10/2022	2	Adaptadores	10,00	20,00
	3	Discos de corte	8,00	24,00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>44,00</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE CONSUMO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD</b> <b>DEL 01 DE OCTUBRE AL 31</b> <b>DE DICIEMBRE DEL AÑO</b> <b>2022</b> <b>Auxiliar 003</b>				
<b>FECHA</b>	<b>CT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNI.</b>	<b>V/ TOTAL</b>
7/10/2022	2	Cascos	5,00	10,00
	1	Chaleco	3,50	3,50
	1	Gafas para suelas	5,00	5,00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>18,50</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE CONSUMO DE HERRAMIENTAS DE MENOR CUANTÍA</b> <b>DEL 01 DE OCTUBRE</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE</b> <b>DEL AÑO 2022</b>				
				<b>Auxiliar 004</b>
<b>FECHA</b>	<b>CT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNI.</b>	<b>V/ TOTAL</b>
31/10/2022	1	Combo	10,00	10,00
	1	Martillo de carpintero	3,00	3,00
	2	Palas tipo D	5,00	10,00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>23,00</b>

<b>ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"</b> <b>AUXILIAR DE CONSUMO DE LUBRICANTES</b> <b>DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE</b> <b>DICIEMBRE DEL AÑO 2022</b>				
				<b>Auxiliar 005</b>
<b>FECHA</b>	<b>CT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNI.</b>	<b>V/ TOTAL</b>
07/12/2022	4	Galones en Amalie 20w -50	12,55	50,20
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>50,20</b>

Anexo 13. Facturas de Compra

**NO TIENE LOGO**

IMPORTRACKMAQ CIA LTDA

Dirección Matriz: CALLE SIN ENTRE RIO PASEO MILCHICHIG Y COLORADOS

Dirección Sucursal:

Contribuyente Especial 026

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 026

R.U.C.: 0190390667001

FACTURA

No. 001-083-000002433

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0310202201019039066700120010830000024330004840115

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/10/2022 17:19:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0310202201019039066700120010830000024330004840115

Razón Social / Nombres y Apellidos: CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación 1103311815001

Fecha 03/10/2022 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
XZ4I7337	XZ4I7337	1.00	RUEDA GUIA CAT312 ITM/ITL		420.00	0.00	0.00	0.00	420.00

Información Adicional

Dirección: QURRINGUE SN YANZATZA

Email Cliente: anibal.20cabrera@yahoo.es

Teléfono: 2811460

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	470.40

SUBTOTAL 12%	420.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	420.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	50.40
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	470.40
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

# NO TIENE LOGO

IASA S.A.

IASA S.A.

Dirección Matriz: AV. JUAN TANCA MARENGO SIN KILOMETRO 3

Dirección Sucursal: SECTOR SAN PEDRO VIA TRONCAL AMAZONICA SN

Contribuyente Especial 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0990011109001

FACTURA

No. 035-001-000000472

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0710202201099001110900120350010000004720000047213

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/10/2022 15:46:37

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0710202201099001110900120350010000004720000047213

Razón Social / Nombres y Apellidos: CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación: 1103311815001

Fecha: 07/10/2022 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1G8878	000	1.00	FILTER S		113.94	0.00	0.00	0.00	113.94
1R0722	000	1.00	FILTER A N		47.75	0.00	0.00	0.00	47.75

Información Adicional

emailCliente: notiene@notiene.com

glosa1: Referencia: 39C004289 . Cod. Cliente: D018381 .PC: 1X .MC: 1T .VEND: RCF . T: 1 .MARCA: AA .MODELO: 938G .NO. DE SERIE: 04YS00625 .FEC.DOC: 06/10/2022

glosa7: FAVOR CANCELAR ESTE DOCUMENTO CON CHEQUE CRUZADO. GIRADO A FAVOR DE ESTA COMPAÑIA. QUE INCLUYA LA LEYENDA " SOLO PARA DEPOSITAR EN LA CUENTA DEL PRIMER BENEFICIARIO".

glosa8: ESTE DOCUMENTO SERÁ PAGADERO INMEDIATAMENTE A LA FECHA DE SU VENCIMIENTO. SU FALTA DE PAGO DARÁ DERECHO AL VENDEDOR A COBRAR. ADEMÁS. EL MÁXIMO DE INTERÉS DE MORA LEGALMENTE PERMITIDO.

glosa9: SALIDA LA MERCADERÍA DE NUESTRO ALMACÉN. VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES DESPUÉS DE DOS DÍAS DE HABER SIDO ENTREGADOS.

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	181.09

SUBTOTAL 12%	161.69
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	161.69
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	19.40
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	181.09
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00



# NO TIENE LOGO

SARANGO JIMENEZ SALVADOR BOLIVAR

ESTACION DE SERVICIO "FORTALEZA"

Dirección: ZAMORA CHINCHIPE / YANTAZA / LOS  
Matriz: ENCUENTROS / SN Y VIA AL PUENTE LUNDING GOLD

Dirección  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

R.U.C.: 1900245018001

FACTURA

No. 002-001-000000648

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0810202201190024501800120020010000006481234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 08/10/2022 16:43:05

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0810202201190024501800120020010000006481234567816

Razón Social / Nombres y Apellidos: CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación: 1103311815001

Fecha: 08/10/2022 Placa / Matrícula: PWW0432 Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total	
0121		57.14	DIESEL PREMIUM		1.56	1.93	3.49	0.00	89.29	
Información Adicional						SUBTOTAL 12%				89.29
TELEFONO: 0						SUBTOTAL 0%				0.00
Forma de pago						SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA				0.00
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO						SUBTOTAL EXENTO DE IVA				0.00
Valor						SUBTOTAL SIN IMPUESTOS				89.29
						TOTAL DESCUENTO				0.00
						ICE				0.00
						IVA 12%				10.71
						TOTAL DEVOLUCION IVA				0.00
						IRBPNR				0.00
						PROPINA				0.00
						VALOR TOTAL				100.00
						VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO				223.24
						AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)				123.24

# IASA

IASA S.A.

Dir Matriz: AV. JUAN TANCA MARENGO S/N KILOMETRO 3

Dir Sucursal: SECTOR SAN PEDRO VIA TRONCAL AMAZONICA SN

Contribuyente Especial Nro 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0990011109001

## FACTURA

No. 035-001-000000518

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2010202201099001110900120350010000005180000051819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2010202201099001110900120350010000005180000051819

Razón Social / Nombres y Apellidos: CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación: 1103311815001

Fecha Emisión: 20/10/2022

Guia Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
2291095	000	2.00	BRG-SLEEVE S				112.57	0.00	225.14

### Información Adicional

Referencia: 39C004348 , Cod. Cliente: D018381 ,PC: 1X ,MC: 1T ,  
VEND: RCF ,T: 2 ,MARCA: AA ,MODELO: 312C ,NO. DE SERIE:  
00BN01019 ,FEC.DOC: 18/10/2022

FAVOR CANCELAR ESTE DOCUMENTO CON CHEQUE CRUZADO,  
GIRADO A FAVOR DE ESTA COMPAÑÍA, QUE INCLUYA LA  
LEYENDA \* SOLO PARA DEPOSITAR EN LA CUENTA DEL PRIMER  
BENEFICIARIO\*.

ESTE DOCUMENTO SERÁ PAGADERO INMEDIATAMENTE A LA  
FECHA DE SU VENCIMIENTO. SU FALTA DE PAGO DARÁ  
DERECHO AL VENDEDOR A COBRAR, ADEMÁS, EL MÁXIMO DE

SUBTOTAL 12%	225.14
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	225.14
TOTAL Descuento	0.00
ICE	0.00
IVA 12 %	27.02
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	252.16

# NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1100033230001

## FACTURA

No. 001-012-000283234

### NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2710202201110003323000120010120002832341190081713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 28/10/2022 10:36:21

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

### CLAVE DE ACCESO



2710202201110003323000120010120002832341190081713

HUGO SALVADOR INIGUEZ SARMIENTO

LUBRICADORA INIGUEZ

Dirección: Av Cuzibamba 08-52

Matriz:

Dirección: Av Cuzibamba 08-52

Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos:		CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL	
Identificación	1103311815001	Placa / Matrícula:	Guía
Fecha	27/10/2022		
Dirección:	YANZATZA		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
P554004		2.00	P554004 LFP3191 LFS31		13.62	0.00	0.00	0.00	27.23
P551315		3.00	P551315 LFF4783		17.41	0.00	0.00	0.00	52.23
P551429		3.00	P551429 P551423 BF7673D FS19516		27.23	0.00	0.00	0.00	81.70
P551435		1.00	P551435 P551433 FS19906 RES41922 P551425		23.21	0.00	0.00	0.00	23.21
P554407		1.00	P554407 LFP2292		10.94	0.00	0.00	0.00	10.94
P552010		1.00	P552010 FILTRO L2010 PF598		12.05	0.00	0.00	0.00	12.05

Información Adicional	
Dirección:	YANZATZA
Teléfono:	2611460/ 0999576382
Email:	anibal.20cabrera@yahoo.es
Vencimiento:	26/12/2022
Comercio:	CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	232.24

SUBTOTAL 12%	207.36
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	207.36
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	24.88
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	232.24
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

# NO TIENE LOGO

SARANGO JIMENEZ SALVADOR BOLIVAR

ESTACION DE SERVICIO "FORTALEZA"

Dirección: ZAMORA CHINCHIPE / YANTAZA / LOS  
Matriz: ENCUENTROS / SN Y VIA AL PUENTE LUNDING GOLD

Dirección  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

R.U.C.: 1900245018001

FACTURA

No. 002-001-000002430

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0312202201190024501800120020010000024301234567817

FECHA Y HORA DE  
AUTORIZACIÓN: 03/12/2022 19:53:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0312202201190024501800120020010000024301234567817

Razón Social / Nombres y Apellidos: CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación: 1103311815001  
Fecha: 03/12/2022 Placa / Matrícula: TBV0974 Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0121		102.86	DIESEL PREMIUM		1.58	2.25	3.81	0.00	160.71

Información Adicional

EMAIL: anibal.20cabrera@yahoo.es

TELEFONO: 0

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	180.00

SUBTOTAL 12%	160.71
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	160.71
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	19.29
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	180.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	439.47
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	259.47

# NO TIENE LOGO

ESTHELA GAONA PENA

MICROMERCADO SAN FRANCISCO

Dirección AV IVAN RIOFRIO SIN Y JAZMINES  
Matriz:

Dirección AV IVAN RIOFRIO SIN Y JAZMINES  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1900249465001

FACTURA

No. 003-002-000096090

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2212202201190024946500120030020000960901190081710

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/12/2022 16:26:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2212202201190024946500120030020000960901190081710

Razón Social / Nombres y Apellidos:

CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

Identificación 1103311815

Fecha 22/12/2022

Placa / Matrícula:

Guía

Dirección: YANZATZA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
786119190 2749		14.00	CESTO CONICO PERFORADO 40X38CM		3.35	0.00	0.00	0.00	46.88
786100172 2826		14.00	ACEITE ALESOL 900ML		2.80	0.00	0.00	0.00	39.20
775067000 0758		14.00	PULP 1LT		1.07	0.00	0.00	0.00	15.00
770200721 8103		14.00	CHOCO LISTO 300G		3.26	0.00	0.00	0.00	45.62
786210064 1083		14.00	TOMBAMBA1KG		1.30	0.00	0.00	0.00	18.20
786102170 0156		14.00	SALSA DE TOMATE 390G LA EUROPEA		1.34	0.00	0.00	0.00	18.75
786100134 8187		14.00	MANTEQUILLA BONELLA 500G		2.90	0.00	0.00	0.00	40.60
717100191 1053		14.00	MERMELADA SNOB 290GR		1.47	0.00	0.00	0.00	20.63
090388003 519		14.00	TINAPA EN SALSA DE TOMATE 156G		0.90	0.00	0.00	0.00	12.60
044695000 143		14.00	DURAZNO FACUNDO 480GR		2.59	0.00	0.00	0.00	36.25
786105750 0010		14.00	CRISAL 1KG		0.50	0.00	0.00	0.00	7.00
770299302 5499		14.00	BIANCHI CHOCOLATE 336GR		1.88	0.00	0.00	0.00	26.25
786212270 0731		14.00	HUEVITOS 425GR		3.79	0.00	0.00	0.00	53.13

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
786100015 1368		14.00	AZUCAR BLANCA 2KG		2.00	0.00	0.00	0.00	28.00
786800103 8735		14.00	CAFE MAMA CELINA400G		3.75	0.00	0.00	0.00	52.50
786100994 3407		14.00	PAN DE PASCUA CHOCO 380GR		4.00	0.00	0.00	0.00	56.00
786100891 3210		14.00	GELATINA GELHADA 400GR		2.14	0.00	0.00	0.00	30.00
786210064 1322		14.00	LENTEJILLA 454G		1.30	0.00	0.00	0.00	18.20
786100025 5950		14.00	ARROZ MACARENITO SUPERIOR X5L		2.25	0.00	0.00	0.00	31.50
090388002 376		14.00	ATUN REAL 354G		2.80	0.00	0.00	0.00	39.20
786102552 2242		14.00	HARINA YA 1K		2.25	0.00	0.00	0.00	31.50

Información Adicional	
Dirección:	YANZATZA
Email:	anibal.20cabrera@yahoo.es
Vencimiento:	22/12/2022

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	702.10

SUBTOTAL 12%	292.50
SUBTOTAL 0%	374.50
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	667.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	35.10
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	702.10
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 14. Facturas de Ventas



**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1103311815001

**FACTURA**

No. 001-002-000000074

**NUMERO DE AUTORIZACION**

0510202201110331181500120010020000000741234567812

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

05/10/2022 08:33:27

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



Razón Social/Nombres y Apellidos: ORDOÑEZ ABARCA EBER JOEL

Identificación: 1900520493001

Fecha Emisión: 05/10/2022

Guía de Remisión:

Dirección: JORGE MOSQUERA SN Y LUIS BASTIDAS

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
16	16	10.8000	HORAS DE ALQUILER DE RETROEXCAVADORA	25.0000	0.00	0.00	0.00	270.00

<b>Información Adicional</b> Email eber.jhoel@gmail.com Forma Pago EFECTIVO	<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>270.00</b>
	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
	<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>270.00</b>
	<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
	<b>IVA 12%</b>	<b>32.40</b>
	<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
	<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>302.40</b>

<b>Forma Pago</b>	SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
<b>Total</b>	302.40



**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1103311815001

**FACTURA**

No. 001-002-000000076

**NUMERO DE AUTORIZACION**

1510202201110331181500120010020000000761234567817

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

15/10/2022 11:37:34

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



Razón Social/Nombres y Apellidos: WORLDING S.A

Identificación: 1792721318001

Fecha Emisión: 15/10/2022

Guía de Remisión:

Dirección: JORGE DROM EDIFICIO DE OFICINAS IÑAQUITO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
AG	AG	10.0000	ARENA GRUESA LAVADA 0-12MM	1.0000	0.00	0.00	0.00	10.00
G-L	G-L	20.0000	GRAVA LAVADA 25-30 MM	1.0000	0.00	0.00	0.00	20.00

<b>Información Adicional</b>		<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>30.00</b>
<b>Email</b>	erosero@worlding.ec	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>Forma Pago</b>	EFFECTIVO	<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>30.00</b>
		<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
		<b>IVA 12%</b>	<b>3.60</b>
		<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
		<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>33.60</b>

<b>Forma Pago</b>	SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
<b>Total</b>	33.60





**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1103311815001

**FACTURA**

No. 001-002-000000084

**NUMERO DE AUTORIZACION**

1611202201110331181500120010020000000841234567811

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

16/11/2022 11:28:30

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



1611202201110331181500120010020000000841234567811

Razón Social/Nombres y Apellidos: GOBIERNO PARROQUIAL DE EL IDEAL

Identificación: 1460018150001

Fecha Emisión: 16/11/2022

Guía de Remisión:

Dirección: 6 DE SEPTIEMBRE S/N Y JOSE ROMERO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
613	613	16.0000	LIMPIEZA DE LA VIA KM20 SELVA OVEJEROS Y LIMPIEZA EN LA QUEBRADA S/N PARA LA CONSTRUCCION DE ESTRIBOS Y COLOCACION DE PUENTE BAILEY	50.0000	0.00	0.00	0.00	800.00

**Información Adicional**

Email gobiernoideal1994@hotmail.com

Forma Pago CRÉDITO

<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>800.00</b>
<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>800.00</b>
<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
<b>IVA 12%</b>	<b>96.00</b>
<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>896.00</b>

**Forma Pago** OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO

**Total** 896.00

**Plazo** 20



**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

**FACTURA**

No. 001-002-000000079

**NUMERO DE AUTORIZACION**

2410202201110331181500120010020000000791234567812

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

24/10/2022 13:47:46

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



Razón Social/Nombres y Apellidos: AURELIAN ECUADOR S.A.

Identificación: 1791840712001

Fecha Emisión: 24/10/2022

Guía de Remisión:

Dirección: C.P LAS PEÑAS

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
SB	SB	252.0000	SUBBASE CLASE 2	13.5000	0.00	0.00	0.00	3402.00
G-T	G-T	432.0000	GRAVA TRITURADA 1.5" A 2"	15.5000	0.00	0.00	0.00	6696.00
AG	AG	1980.0000	ARENA GRUESA LAVADA 0-12MM	9.0000	0.00	0.00	0.00	17820.00
G-L	G-L	600.0000	GRAVA LAVADA 10-30 MM	8.5000	0.00	0.00	0.00	5100.00

<b>Información Adicional</b>	
Email	comprobantes.electronicos.aurelian@lundi ngold.com
Forma Pago	CRÉDITO

<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>33018.00</b>
<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>33018.00</b>
<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
<b>IVA 12%</b>	<b>3962.16</b>
<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>36980.16</b>

<b>Forma Pago</b>	OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
<b>Total</b>	36980.16
<b>Plazo</b>	30
<b>Unidad Tiempo</b>	días



R.U.C.: 1103311815001

**FACTURA**

No. 001-002-000000087

**NUMERO DE AUTORIZACION**

1911202201110331181500120010020000000871234567811

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

19/11/2022 11:39:09

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



1911202201110331181500120010020000000871234567811

**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social/Nombres y Apellidos: CONSTRUCTORA Y CONSULTORA TJS CIA. LTDA

Identificación: 1990930062001

Fecha Emisión: 19/11/2022

Guía de Remisión:

Dirección: JOSE ARCENTALES Y 1 DICIEMBRE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
276	276	56.0000	ARENA LAVADA 0.12	11.0000	0.00	0.00	0.00	616.00
G-L	G-L	48.0000	GRAVA LAVADA 10-30 MM	10.0000	0.00	0.00	0.00	480.00

**Información Adicional**

Email constructoratjs@gmail.com

Forma Pago EFECTIVO

<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>1096.00</b>
<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>1096.00</b>
<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
<b>IVA 12%</b>	<b>131.52</b>
<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>1227.52</b>

Forma Pago SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO

Total 1227.52



**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1103311815001

**FACTURA**

No. 001-002-000000091

**NUMERO DE AUTORIZACION**

3011202201110331181500120010020000000911234567811

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

30/11/2022 17:15:59

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



Razón Social/Nombres y Apellidos: FELIPE FRANCISCO MERINO CUEVA

Identificación: 1900098813001

Fecha Emisión: 30/11/2022

Guía de Remisión:

Dirección: 24 DE MAYO SN Y 13 DE ABRIL

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
G-A	G-A	16.0000	GRAVA 25MM-30MM	7.0300	0.00	0.00	0.00	112.48
AG	AG	11.0000	ARENA GRUESA LAVADA 0-12MM	10.3900	0.00	0.00	0.00	114.29
AF	AF	7.0000	ARENA LAVADA 0.6MM	15.3090	0.00	0.00	0.00	107.16

<b>Información Adicional</b>	<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>333.93</b>
<b>Email</b> ffmerinocueva@hotmail.com	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>Forma Pago</b> EFECTIVO	<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>333.93</b>
	<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
	<b>IVA 12%</b>	<b>40.07</b>
	<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
	<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>374.00</b>

<b>Forma Pago</b>	SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
<b>Total</b>	374.00



**CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL**

**AREA MINERA ARTESANAL CABRERA ARMIJOS**

Dirección Matriz: QUIRINGUE SN YANZATZA

Dirección Establecimiento: QUIRINGUE SN YANZATZA

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: anibal.20cabrera@yahoo.es

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

**FACTURA**

No. 001-002-000000094

**NUMERO DE AUTORIZACION**

2012202201110331181500120010020000000941234567819

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACION**

20/12/2022 17:53:40

**AMBIENTE: PRODUCCION**

**EMISION: NORMAL**

**CLAVE DE ACCESO**



Razón Social/Nombres y Apellidos: AURELIAN ECUADOR S.A.	Identificación: 1791840712001
Fecha Emisión: 20/12/2022	Guía de Remisión:
Dirección: C.P LAS PEÑAS	

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
AG	AG	1224.000 0	ARENA GRUESA LAVADA 0-12MM	9.0000	0.00	0.00	0.00	11016.00
G-L	G-L	36.0000	GRAVA LAVADA 25-30 MM	8.5000	0.00	0.00	0.00	306.00
G-T	G-T	828.0000	GRAVA TRITURADA 1.5" A 2"	15.5000	0.00	0.00	0.00	12834.00
SB	SB	1056.000 0	SUBBASE CLASE 2	13.5000	0.00	0.00	0.00	14256.00

<b>Información Adicional</b>	<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>38412.00</b>
<b>Email</b> comprobantes.electronicos.aurelian@lundi ngold.com	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>0.00</b>
<b>Forma Pago</b> CRÉDITO	<b>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</b>	<b>38412.00</b>
	<b>TOTAL Descuento</b>	<b>0.00</b>
	<b>IVA 12%</b>	<b>4609.44</b>
	<b>PROPINA</b>	<b>0</b>
	<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>43021.44</b>

<b>Forma Pago</b>	OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
<b>Total</b>	43021.44
<b>Plazo</b>	30
<b>Unidad Tiempo</b>	días



<b>Apellidos y nombres</b> CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL		<b>Número RUC</b> 1103311815001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> GENERAL	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 15/06/2004	<b>Fecha de actualización</b> 30/01/2019	
<b>Inicio de actividades</b> 08/06/2004	<b>Reinicio de actividades</b> 07/10/2008	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / YANTZAZA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> SI
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> SI	<b>Contribuyente especial</b> NO

**Domicilio tributario**

**Ubicación geográfica**

**Provincia:** ZAMORA CHINCHIPE **Cantón:** YANTZAZA **Parroquia:** CHICAÑA

**Dirección**

**Barrio:** QUIRINGUE **Número:** SN **Referencia:** A UN KILOMETRO Y MEDIO DE LA ESCUELA CRISTOBAL COLON

**Medios de contacto**

**Email personal:** anibal.20cabrera@yahoo.es **Teléfono domicilio:** 072611460 **Celular personal:** 0999576382

**Actividades económicas**

- G46631301 - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.
- H49230101 - TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN.
- N77301501 - ALQUILER CON FINES OPERATIVOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA CIVIL SIN OPERADORES: CAMIONES GRÚA, ANDAMIOS Y PLATAFORMAS DE TRABAJO, SIN MONTAJE NI DESMANTELAMIENTO, A CORTO PLAZO.
- B08102201 - FRAGMENTACIÓN Y TRITURACIÓN DE PIEDRA, GRAVA (RIPIO), GRAVILLA Y ARENA, PARA LA CONSTRUCCIÓN.

**Establecimientos**

**Abiertos**

3

**Cerrados**

1

**Obligaciones tributarias**

- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 2011 DECLARACION DE IVA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

**Apellidos y nombres**  
CABRERA ALBAN CARLOS ANIBAL

**Número RUC**  
1103311815001

• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

### Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2023000538482  
Fecha y hora de emisión: 07 de marzo de 2023 17:45  
Dirección IP: 10.1.2.25

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

**Anexo 16.** *Petición Certificación del Título del Preproyecto*



**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
*Facultad Jurídica, Social y Administrativa*

Loja, 15 de julio del 2022

Mgr. Dunia Maritza Yaguache Maza  
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA – FJSA – UNL.  
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, DAYANA GABRIELA GONZÁLEZ ALBÁN, portadora de la cédula Nro. 1106204801 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 EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” SECTOR QUIRINGUE DEL CONTÓN YANTAZA, 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,



Firmado electrónicamente por:  
DAYANA GABRIELA  
GONZALEZ ALBAN

Dayana Gabriela González Albán  
CI: 1106204801  
PETICIONARIA

Ciudad Universitaria “Guillermo Falconí Espinosa” Casilla letra “S”  
Teléfono: 2545191  
[dirección.cca@unl.edu.ec](mailto:dirección.cca@unl.edu.ec)



**Anexo 17.**     *Certificación del Tema*

**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 EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022.**Presentado por la señorita: **Dayana Gabriela González Albán**, 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.



Presado electrónicamente por:  
**DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA**

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.  
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Conf. Por: Ab. Freddy P. Ochoa  
C.c. Archivo

**Anexo 18.    Petición al Propietario**

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 Dayana Gabriela González Albán, con **C.I. 1106204801**, 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. Carlos Aníbal Cabrera Albán, PROPIETARIO DE LA EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" DE LA CIUDAD DE YANTZAZA** 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 EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" SECTOR QUIRINGUE DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO 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,



Firmado electrónicamente por:  
**DAYANA GABRIELA  
GONZALEZ ALBAN**

---

Dayana Gabriela González Albán  
CI: 1106204801  
PETICIONARIA

**Anexo 19.** *Petición al propietario de la empresa para la realización del proyecto*



**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
**FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

**Of. No. 485-GA-CCA-FJSA-UNL**  
Loja 15 de agosto del 2022

**Sr. Carlos Aníbal Cabrera Albán,**  
**REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA**  
**ARMIJOS” SECTOR QUIRINGUE DEL CATÓN YANTZAZA**  
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 minera.

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.

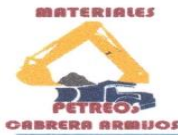
La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de 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 conocedores 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: **Dayana Gabriela González Albán**, estudiante del **Ciclo VII Paralelo “B”** portadora del número de cédula de ciudadanía N° 1106204801, 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 EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” SECTOR QUIRINGUE DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO 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 M.  Firmado electrónicamente por:  
**DUNIA MARITZA**  
**AGUIRRE MORA** Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**Anexo 20. Respuesta del Propietario**



**ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"**  
**Código 1905510007**  
**RUC: 1103311815001**

Yantzaza, 15 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:

En calidad de Propietario de la Empresa **ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"** sector Quiringue del cantón Yantzaza, y en contestación a su Of. No. 485-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. **DAYANA GABRIELA GONZÁLEZ ALBÁN**, portadora de la cédula de ciudadanía N.º 1106204801 a realizar su Proyecto y Trabajo de Integración Curricular a la Empresa **ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS"** sector Quiringue del cantón Yantzaza a la que representa con el tema denominado: **"ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" SECTOR QUIRINGUE DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO 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,

**CARLOS**  
**ANIBAL**  
**CABRERA**  
**ALBAN**



Firmado digitalmente por  
CARLOS ANIBAL  
CABRERA ALBAN  
Fecha: 2022.08.12  
13:37:40 -05'00'

Sr. Cabrera Albán Carlos Aníbal  
**REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" SECTOR QUIRINGUE DEL CANTÓN YANTZAZA**  
**CI: 1103311815**

**Telf.:** 0999576382 / (07)3038362  
**Dirección:** Quiringue-Yantzaza  
**E-mail:** anibal.20cabrera@yahoo.es

**Anexo 21.** *Petición de pertinencia y coherencia*



**UNL**

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, DAYANA GABRIELA GONZÁLEZ ALBÁN, portadora de la cédula Nro. 1106204801 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 EN LA ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO 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,



Firmado electrónicamente por:  
DAYANA GABRIELA  
GONZALEZ ALBAN

Dayana Gabriela González Albán  
CI: 1106204801  
PETICIONARIA

Anexo 22. Decreto para que se emita el informe de pertinencia y coherencia



Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
**FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Presentada el día de hoy veinte y cuatro de agosto del 2022, a las 17h00 pm, certifica Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENA REGINA  
PELAEZ  
SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.08.25  
08:16:13 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc  
**SECRETARIA ABOGADA DE LA  
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, veinte y cuatro de agosto del 2022, a las 17 horas. Atendiendo la petición que antecede, se designa al **Licenciado. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.** Docente de la Carrera de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, para que emita el informe de **Estructura, Coherencia y Pertinencia** del proyecto titulado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” SECTOR QUIRINGUE DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022.** De autoría de la Srta: **Dayana Gabriela González Albán**, estudiante del Ciclo VII, paralelo “B”, designación efectuada conforme lo establecido en el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: “Presentación del proyecto de investigación.- La *Directora de carrera o programa, quien designará un docente con conocimiento y/o experiencia sobre el tema, para que emita el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto. El informe será remitido al Director de carrera o programa dentro de los ocho días laborables, contados a partir de la recepción del proyecto...*”; NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.



Firmado electrónicamente por:  
**DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA**

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, veinte y cinco de agosto del 2022, a las 10 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la **Licenciado. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.** para constancia suscriben:



Firmado electrónicamente por:  
**CARLOS NELSON  
COBOS SUAREZ**

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.  
**ASESOR DEL PROYECTO**



Firmado electrónicamente por:  
**FREDDY PATRICIO  
OCHOA RUILOVA**

ENA REGINA  
PELAEZ  
SORIA

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.08.25  
08:16:23 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria  
**SECRETARIA ABOGADA**

Elaborado por: Freddy P. Ochoa R.

C.C. Archivo Sr/a Dayana Gabriela González Albán

## Anexo 23. Informe de pertinencia y coherencia



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 19 de septiembre del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

En su despacho. -

De mi consideración:

De conformidad con el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, relacionada con la presentación del informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto de integración curricular o de titulación denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022, propuesto por la aspirante: **Srta. Dayana Gabriela González Albán** previo a optar el Grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría; al respecto y luego de realizar un análisis al mencionado proyecto se concluye lo siguiente:

1. TÍTULO: Queda estructurado conforme consta en el proyecto de integración curricular, en virtud de su pertinencia y vinculación con las líneas de investigación de la carrera.
2. EL PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN: Se describen los problemas relacionados con el desconocimiento de la organización contable en el área minera artesanal "Cabrera Armijos" del cantón Yantzaza.
3. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN: Los objetivos propuestos son medibles, realizables y verificables al desarrollar el trabajo de integración curricular.
4. MARCO TEORICO: Los contenidos planteados sustentan el trabajo de integración curricular o de titulación.
5. METODOLOGIA: Los métodos descritos permitirán realizar el trabajo de integración curricular o de titulación.
6. CRONOGRAMA: Se ajusta con objetividad para el periodo de ejecución del trabajo de integración curricular o de titulación.
7. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO: Consta a detalle el monto, origen y destino.
8. BIBLIOGRAFIA: Constan las fuentes bibliográficas en función del título propuesto.

Por lo expuesto y en virtud que el proyecto propuesto cumple con las líneas de investigación de la carrera, con las normas legales vigentes para el desarrollo del trabajo de titulación y por el aporte que brindará a esta importante ÁREA MINERA ARTESANAL, me pronuncio que **ES COHERENTE Y PERTINENTE** su ejecución.

Es todo cuanto puedo informar para los fines legales pertinentes.

Atentamente:



Firmado electrónicamente por:  
**CARLOS NELSON  
COBOS SUÁREZ**

Mgs. Sc. Carlos Nelson Cobos Suárez  
**DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA.**

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconí Espinosa" Casilla letra "S"  
Teléfono: 2545191  
[dirección.cca@unl.edu.ec](mailto:dirección.cca@unl.edu.ec)

**Anexo 24.** *Petición para que se otorgue Docente director*



**FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, 07 de noviembre del 2022

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mgs.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
Ciudad. –

De mi consideración:

Yo, DAYANA GABRIELA GONZÁLEZ ALBÁN, con número de cédula 1106204801, estudiante del octavo ciclo paralelo “B”, periodo académico octubre 2022-marzo 2023, con el tema: ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA ÁREA MINERA ARTESANAL “CABRERA ARMIJOS” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022, previo a optar el Grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, solicito a usted muy comedidamente que luego de haber cumplido con todo el proceso legal se autorice a quien corresponda se me designe un Docente Director para mi Trabajo de Integración Curricular.

Atentamente,



Firmado digitalmente por:  
DAYANA GABRIELA  
GONZALEZ ALBAN

Dayana Gabriela González Albán  
CI. 1106204801  
**SOLICITANTE**



## Anexo 25. Designación del Docente Tutor



unl

Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
Rectorado

Presentada el día de hoy, 11 de noviembre del 2022, a las 13:00 horas. Lo certifica; Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja.

**ENA REGINA**  
**PELAEZ**  
**SORIA**

Firmado digitalmente  
por ENA REGINA  
PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.11.11  
14:56:26 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

**SECRETARIA ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, 11 de noviembre del 2022, a las 13:00. Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el **Art. 228**, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto por parte del Licenciado Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc. Se designa al Licenciado Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTOR** del proyecto trabajo de titulación con el tema **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL ÁREA MINERA ARTESANAL "CABRERA ARMIJOS" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2022**. De autoría de la Srta. Dayana Gabriela González Albán. Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de director del trabajo de integración curricular o de titulación "será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación". **NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.**



Firmado electrónicamente por:  
**DUNIA MARITZA**  
**YAGUACHE MAZA**

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.  
**DIRECTORA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, 14 de noviembre del 2022, a las 17:00 horas Notifiqué con el decreto que antecede al Licenciado Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc. para que en unidad de acto den constancia de lo actuado.



Firmado electrónicamente por:  
**CARLOS NELSON**  
**COBOS SUAREZ**

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.  
**DIRECTOR DEL PROYECTO**



Firmado electrónicamente por:  
**FREDDY PATRICIO**  
**OCHOA RULLOVA**

C.c. Freddy P. Ochoa R.  
C.c. Dayana Gabriela González Albán.

**ENA REGINA**  
**PELAEZ SORIA**

Firmado digitalmente por  
ENA REGINA PELAEZ  
SORIA  
Fecha: 2022.11.11 14:56:35  
-05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.  
**SECRETARIA ABOGADA**

## **Anexo 26.**    *Certificado de Traducción*

Loja, 24 de octubre del 2023

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 el Área Minera Artesanal “Cabrera Armijos” del cantón Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 2022.**, de autoría de la Srta. Dayana Gabriela González Albán, con cédula N°1106204801, 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 al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.



---

Lcda. Angie Nicole Valarezo Lima  
C.I: 1150760435  
**Registro Senescyt:** 1008-2021-2368840  
**Celular:** 0989301637