



Universidad
Nacional
de Loja

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

**Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la
Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022.**

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

AUTOR:

Santiago Israel González Quinche

DIRECTORA:

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2023

Certificación

Loja, 04 de enero del 2024

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mg.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR.

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022**, previo a la obtención del título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, de autoría del estudiante **Santiago Israel González Quinche**, con cédula de identidad Nro. **1150084836**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mg. Sc.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Santiago Israel González Quinche**, declaro ser el autor del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido 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: 1150084836

Fecha: 04 de enero de 2024

Correo electrónico: santiago.i.gonzalez@unl.edu.ec

Teléfono o celular: 0960861675

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

Yo, **Santiago Israel González Quinche**, declaro ser el autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022**, como requisito para optar el grado de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, autorizó 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 Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes e 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 04 días del mes de enero del dos mil veinticuatro.

Firma:

Autor: Santiago Israel González Quinche

Cédula: 1150084836

Dirección: Cuauhtémoc y Moche

Correo Electrónico: santiago.i.gonzalez@unl.edu.ec

Teléfono: 0960861675

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mg.

Dedicatoria

Lleno de alegría, amor y esperanza, dedico este Trabajo de Integración Curricular, a cada uno de mis seres queridos, quienes han sido los pilares fundamentales para seguir adelante.

Agradezco a Dios por haberme otorgado una familia maravillosa, quienes han creído en mí siempre, dándome ejemplo de superación, humildad y sacrificio, enseñándome a valorar todo lo que tengo.

A mis padres Víctor González y Judith Quinche, porque han fomentado en mí, el deseo de superación y de triunfo en la vida.

A mis hermanos Jhuliana, Tatiana y Cristian, porque son la razón de sentirme orgulloso.

A Jandry que no me acompaña físicamente, pero sé que desde el cielo me guía, gracias por enseñarme a ser quien soy.

A Josselyne por ser mi acompañante y motivarme siempre, gracias por confiar en mí.

Y a todas las personas que de una u otra forma me apoyaron en la realización de este trabajo.

Espero contar siempre con su valioso e incondicional apoyo.

Santiago Israel González Quinche

Agradecimiento

Expreso mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, por haberme abierto su puerta de su ceno científico, para poder estudiar mi carrera, así mismo al personal que conforma la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, por estar siempre prestos a brindarme su ayuda y colaboración; en especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría y la planta docente quienes con dedicación y esmero impartieron sus valiosos conocimientos para el desarrollo de mi vida profesional.

A mi Directora de Tesis Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco, Mgs. por su orientación y ayuda incondicional, por compartir sus conocimientos y guiarme durante el desarrollo del presente trabajo de titulación.

Al gerente Propietario de la empresa el Sr. Michael David Ortiz Valdivieso por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de mi trabajo.

Y para finalizar, también agradezco a todos quienes fueron mis compañeros ya que gracias a su compañerismo, amistad y apoyo han aportado un alto porcentaje a mis ganas de seguir adelante en mi carrera profesional.

Santiago Israel González Quinche

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de tablas.....	viii
Índice de Figuras.....	viii
Índice de Anexos.....	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	4
3. Introducción	6
4. Marco Teórico	8
5. Metodología	68
6. Resultados	70
7. Discusión	179
8. Conclusiones	180
9. Recomendaciones	181
10. Bibliografía	182
11. Anexos	187

Índice de Tablas

Tabla 1. Formato de asiento simple.....	38
Tabla 2. Formato de asiento compuesto.....	38
Tabla 3. Formato de asiento mixto.....	39
Tabla 4. Asiento de depreciación propiedad, planta y equipo.....	42
Tabla 5. Asiento de provisión de cuentas incobrables.....	43
Tabla 6. Asiento de inventario de mercaderías.....	46
Tabla 7. Asiento de venta de mercaderías.....	47
Tabla 8. Asiento de costo de venta.....	47
Tabla 9. Asiento de utilidad bruta.....	48
Tabla 10. Fechas de declaración impuesto al valor agregado.....	58
Tabla 11. Declaración del impuesto a la renta.....	59
Tabla 12. Impuesto a la renta – rimpe.....	61
Tabla 13. Impuesto al valor agregado – rimpe.....	62

Índice de Figuras

Figura 1. La Ecuación contable.....	21
Figura 2. Saldo deudor de una cuenta contable.....	24
Figura 3. Saldo acreedor de una cuenta contable.....	24
Figura 4. Saldo nulo de una cuenta contable.....	24
Figura 5. Esquema del proceso contable.....	28
Figura 6. Modelo de cheque.....	30

Figura 7. Modelo de factura.....	30
Figura 8. Formato del libro auxiliar de compras.....	31
Figura 9. Formato del libro auxiliar de ventas.....	31
Figura 10. Formato del libro auxiliar cuentas por cobrar.....	32
Figura 11. Formato del libro auxiliar cuentas por pagar.....	32
Figura 12. Formato del rol de pagos.....	33
Figura 13. Formato del rol de provisiones.....	34
Figura 14. Formato del inventario Inicial.....	34
Figura 15. Formato de presentación del estado de situación inicial.....	35
Figura 16. Formato del estado de situación inicial.....	36
Figura 17. Formato del libro diario.....	37
Figura 18. Formato del libro mayor.....	39
Figura 19. Formato del libro mayor auxiliar.....	40
Figura 20. Formato del balance de comprobación.....	40
Figura 21. Formato de la tarjeta kardex	45
Figura 22. Formato de la hoja de trabajo.....	49
Figura 23. Formato del estado de resultados.....	51
Figura 24. Formato del estado de situación financiera.....	53
Figura 25. Formato del estado de flujo de efectivo.....	56
Índice de Anexos	
Anexo 1. Kardex.....	187
Anexo 2. Libro auxiliar de compras.....	213
Anexo 3. Libro auxiliar de cuentas por cobrar.....	214
Anexo 4. Auxiliar de ventas.....	216
Anexo 5. Depreciaciones.....	220

Anexo 6. Roles de pago.....	221
Anexo 7. Rol de provisión.....	222
Anexo 8. Ruc de la empresa.....	223
Anexo 9. Factura de compra.....	224
Anexo 10. Factura de venta.....	225
Anexo 11. Certificación de traducción del Resumen.....	226

1. Título

Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022.

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular titulado “Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022”, se desarrolló con el propósito de conocer la situación financiera y económica de la empresa para obtener resultados apegados a la realidad empresarial.

Para dar cumplimiento a los objetivos se elaboró un Plan y Manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa que sirvió para ordenar y codificar las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, y luego se ejecutó la descripción de cada una de las cuentas con su conceptualización y determinación del saldo; se realizó la constatación física de todos los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa, permitiendo obtener el inventario inicial y así poder determinar el Estado de Situación Inicial; se elaboró formatos contables para la información de las actividades diarias plasmándolas en el Libro Diario, Libro Mayor y Balance de Comprobación, además se diseñó los registros auxiliares de compras y ventas facilitando el movimiento de las operaciones y resumen de las transacciones efectuadas en efectivo y a crédito.

El control y registro de la cuenta mercaderías se aplicó al sistema de cuenta permanente el mismo que permitió obtener el saldo real de las mercaderías contrastando el valor de las tarjetas kárdex y con los respectivos registros contables.

Seguidamente el proceso contable con la elaboración y presentación de los Estados Financieros empezando por el Estado de Resultados mostrando un total de ingresos de \$1.053,92 y un total de gastos de \$8.172,51 obteniendo una pérdida de \$7.118,59 en el ejercicio vigente, el Estado de Situación Financiera revela un Activo de \$30.828,85, un Pasivo de \$18447,48 y un Patrimonio que disminuye a \$12381,37; demostrando de esta manera que las actividades operacionales que realiza la empresa no son rentables en el periodo propuesto y por deducción en el año económico.

Concluido el Trabajo de Integración Curricular y obtenido los resultados se logró implementar que la aplicación de un sistema contable es importante para la empresa porque sirve para el desarrollo de las actividades comerciales permitiéndole contar con información real, veraz y oportuna de la marcha del negocio, donde se le recomienda al propietario acoja el presente Trabajo de Integración Curricular como una herramienta útil del proceso contable mediante el sistema de cuenta permanente, lo que le permitirá organizar y controlar la mercadería conociendo el costo de cada artículo en existencia.

Palabras Clave:

Financiera.

Cuentas.

Registro.

Operaciones.

Mercaderías.

2.1 Abstract

The Curricular Integration Work entitled "Accounting Organization in the Company of Mr. Michael David Ortiz Valdivieso of the City of Loja, Period April-June 2022", was developed to know the financial and economic situation of the company to obtain consistent results to business reality.

To meet with the objectives, a Plan and Account Manual was prepared according to the needs of the company that were useful to organize and codify the accounts of assets, liabilities, equity, income, costs and expenses, and then the description of each was executed. One of the accounts with its conceptualization and determination of the balance; The physical verification of all the assets, rights and obligations that the company possesses was carried out, allowing the initial inventory to be obtained and thus being able to determine the Initial State of Situation; Accounting formats were developed for information on daily activities, recording them in the Daily Book, General Ledger and Trial Balance. In addition, auxiliary records of purchases and sales were designed, facilitating the movement of operations and summary of transactions carried out in cash and on credit.

The control and registration of the merchandise account was applied to the permanent account system, which allowed obtaining the real balance of the merchandise by contrasting the value of the Kardex cards and with the respective accounting records.

Next, the accounting process with the preparation and presentation of the Financial Statements starting with the Income Statement showing a total of income of \$1,053.92 and a total of expenses of \$8,172.51, obtaining a loss of \$7,118.59 in the current year, the Statement of Financial Position reveals an Asset of \$30,828.85, a Liability of \$18,447.48 and Equity that decreases to \$12,381.37; demonstrating in this way that the operational activities carried out by the company are not profitable in the proposed period and by deduction in the financial year.

Once the Curricular Integration Work was completed and the results obtained, it was possible to implement that the application of an accounting system is important for the company because it serves for the development of commercial activities, allowing it to have real, truthful and timely information on the progress of the business, where It is recommended that the owner accept this Curricular Integration Work as a useful tool of the accounting process through the permanent account system, which will allow him to organize and control the merchandise knowing the cost of each item in stock.

Keywords:

Financial.

Accounts.

Record.

Operations.

Merchandise.

3. Introducción

La contabilidad comercial facilita y controla el registro de las operaciones diarias de una empresa, permitiendo obtener mayor productividad y una imagen más clara de su realidad económica y financiera para evaluar el desarrollo, tendencias y guiar la toma de decisiones, mediante su aplicación se obtiene Estados Financieros que brindan información para plantear estrategias hacia el crecimiento económico y la optimización del manejo de recursos de manera que no obstaculice el cumplimiento de objetivos y metas.

El trabajo de integración curricular titulado: **Organización Contable en la Empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso de la Ciudad de Loja, Periodo Abril-junio 2022**, aportaría a la empresa a contar con una información financiera de la situación económica de la misma, a través del proceso contable elaborado en base a la documentación fuente y normativa aplicable vigente para la obtención de los estados financieros, que le permitan al propietario conocer la estructura financiera de su empresa y a la vez contribuyan en el proceso de toma de decisiones.

El presente trabajo está estructurado de acuerdo a lo estipulado en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja la misma que inicia con el **Título** que es el tema del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen** escrito en español y traducido al inglés que incluye el propósito del tema de investigación; la metodología aplicada y la conclusión más relevante; **Introducción** indica la importancia y el aporte del tema a un determinado sector y la estructura del trabajo; **Marco Teórico** fundamenta la información teórica más relevante sobre la temática que se está investigando; **Metodología** describe los métodos utilizados en las diferentes fases del desarrollo en el Trabajo de Integración Curricular, explicando cómo y cuándo fueron utilizados; **Resultados** está construido por la descripción del contexto empresarial, base legal y practica contable comprobando el cumplimiento de los objetivos; **Discusión** se describe las circunstancias de cómo se encontraba la empresa antes y después de la organización contable; **Conclusiones** se da a conocer los resultados obtenidos en función a los hechos comprobados; **Recomendaciones** se da sugerencias y medidas de acción propuestas para dar solución en beneficio

de la empresa; **Bibliografía** se detalla las fuentes de información que respalda los contenidos teóricos y los **Anexos** el material adicional utilizado como facturas, auxiliares, etc.

4. Marco Teórico

La Empresa

Es una organización cuya finalidad es la producción de bienes o servicios para el desarrollo eficiente de las actividades económicas.

La empresa se define como un ente económico con responsabilidad social, creada por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, y requiere la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos. (Zapata, 2017)

Objetivos

El objetivo principal de la empresa radica en la elaboración de bienes o servicios útiles para la satisfacción de las necesidades humanas, Aguirre (2002) plantea dos objetivos esenciales que se basan en:

1. Producir bienes o servicios con destino al mercado de consumidores y usuarios.
2. Obtención de utilidades o con fines de lucro.

Importancia

Las empresas son trascendentales para el desarrollo económico de los países, ya que son las generadoras de empleo de la población y un sector productivo fortalecido, lo cual genera un círculo virtuoso en muchos otros ámbitos. Al contar un país con un consistente sistema empresarial, los índices macroeconómicos con seguridad serán favorables; y ello, junto con una economía dinamizada y en crecimiento, provocara que los inversionistas extranjeros procedan a realizar aportes monetarios significativos para la creación de nuevas empresas, lo cual es una excelente fuente de ingresos en divisas. (Mariano, 2020)

Funciones de la Empresa

Para que exista una mayor comprensión acerca de la empresa y su estructura es necesario conocer cuáles son sus funciones. Lucy Coral (1996) expone y las divide en 3 principales:

Función de Dirección

Tiene que ver con la cabeza directriz, basado en la organización, planificación de su personal y la ejecutividad de sus sucesores

Función Económica

Desde el punto de la sociedad, la empresa es el instrumento económico y el engranaje perfecto entre producción, venta y obtención de ganancia, porque esta última se consigue sobre la base de la productividad empresarial

Función Social

Dentro la concepción de la empresa, los recursos humanos deben tener una clara división de su propio trabajo y el de la empresa, en la que aparte de conseguir resultados económicos óptimos, debe perseguir el bienestar social de su gente, sobre la distribución equitativa de derechos y obligaciones

Clasificación de la Empresa

Para clasificar a las empresas debemos tener en cuenta varios factores (Espejo, 2007) describe esta clasificación de la siguiente manera:

Por la Actividad

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

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

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

Por el Sector al que Pertenecen

Públicas. Son empresas que pertenecen al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad.

Privadas. El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público.

Por el Tamaño

Pequeña Empresa. Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

Mediana Empresa. En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y el número de personal que labora se incrementa en relación con la pequeña empresa.

Grande Empresa. Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto, las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos.

Por la Función Económica

Primarias. Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.

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.

Por la Constitución del Capital

Negocios Personales o Individuales. Se constituyen con un solo propietario.

Sociedades o Compañías. Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas.

Empresa Comercial

Es una sociedad mercantil que se dedica a comprar bienes para luego venderlos sin transformarlos. Es decir que este tipo de empresas no vislumbra entre sus acciones la transformación de la materia prima, sino que son terciarias entre las empresas industriales y el consumidor final. (Lopez, 2020)

La empresa comercial es aquella que su actividad consiste en la compra de insumos para venderlos sin necesidad de realizar cambios o transformaciones en su materia prima

Importancia

De acuerdo a Riquelme (2022) Su importancia radica porque dentro de sus operaciones no se incluye ningún proceso productivo, no realizan ninguna transformación sobre los materiales que adquiere, ni genera los costos ocasionados en estos procesos, a diferencia de las empresas manufactureras o industriales.

Características de las Empresas Comerciales

- No producen bienes acabados ni extraen materia prima.

- Son intermediarias entre las empresas industriales y el consumidor final.
- Buscan satisfacer las demandas del consumidor.
- Suelen encargarse de la distribución de los productos al consumidor final.

Tipos de Empresas Comerciales

Para Rodríguez (2000) divide a las empresas comerciales en:

Empresa Mayorista. Adquiere grandes stocks y las vende en los mercados minoristas.

Empresa Minorista. Son las que venden productos al menudeo, o en pequeñas cantidades al consumidor.

Empresas Comisionistas. Son aquellas que se dedican a vender mercancía que los productores le dan a consignación, percibiendo por esta función una ganancia o comisión.

La Contabilidad

García (2017) define a la contabilidad “como una ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio, así como las operaciones que modifican, amplían o reducen dicho patrimonio”

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 los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales. (Zapata, 2017)

Luego de las definiciones de los autores se puede decir que la contabilidad consiste en la recopilación, el registro y la interpretación continua y sistemática de información determinada que ayuda a la toma de decisiones de una empresa. además, permite procesar los

datos relativos a todas las transacciones comerciales y las obligaciones expresadas en términos financieros en una empresa.

Objetivos

García (2017) divide los objetivos de la contabilidad en 3 principales mencionados a continuación:

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

Importancia

La contabilidad, quizás es el elemento más importante en toda empresa o negocio, por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella, es decir cuánto tenemos, cuanto ganamos, cómo lo ganamos y en qué nos gastamos lo que ganamos. (Gerencie, 2020)

Características

Para Zapata (2017) la Contabilidad debe cumplir ciertas características de modo que pueda ser entendida por los usuarios de la información contable:

Oportuna

Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información.

Confiable

Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional.

Razonable

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

Principales Campos de Aplicación de la Contabilidad

Según Espejo (2018) la contabilidad se clasifica en

Contabilidad Comercial. Empresas que se dedican a la compra y venta de bienes empresa.

Contabilidad de Costos. Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.

Contabilidad Bancaria. Instituciones del sistema financiero.

Contabilidad Gubernamental. Instituciones del sector público.

Contabilidad Agropecuaria. Las empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería.

Contabilidad Hotelera. Empresas hoteleras.

Contabilidad de Servicios. Empresas dedicadas a la prestación de servicios

Contabilidad Minera. Se origina por las operaciones administrativas financieras, de exploración, explotación, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera.

Contabilidad Comercial

Según Gamboa et al. (2018) La contabilidad comercial “se encarga de la compra y venta de mercadería de productos ya elaborados con el fin de venderlas a un precio superior al de su compra para que mediante esta actividad la empresa genere ganancias y utilidades”.

Además, podemos decir que “es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos; empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.” (Naranjo, 1995)

Características

La contabilidad comercial presenta varias características para los diferentes tipos de empresas o trabajadores personales. Para Sanchez (2019) las características principales son:

- Ayuda a que se pueda realizar un acompañamiento de una manera más constante en el tiempo de acuerdo a los elementos contables, no dando un tope a la asistencia solemne y normal de cada período contable.
- En el ámbito de la logística es particularmente resaltante, el estudiar de manera constante la entrada y salida de artículos por medio de las ventas y el requerimiento de reiteración de mercaderías para llevar a cabo el inventario.
- Integra la contabilidad de instrumentos de empresas como por ejemplo lo son los descuentos, alguna promoción, entre otras cosas.

Objetivos

Para Gamboa et al. (2018) los objetivos de contabilidad comercial son:

- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada
- Suministrar información razonada, con base al proceso contable realizadas por un ente público o privado.
- Proporcionar información a dueños, accionistas, bancos y gerentes, con la relación a la naturaleza del valor de las cosas.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. (Izaguirre J. G. 2014)

Los principales principios de la contabilidad generalmente aceptados son los siguientes

1. **Equidad.** Se refiere a que la información contable y el registro de los hechos económicos debe prepararse con equidad respecto a terceros y a la propia empresa, de manera que reflejen.
2. **Ente.** Identificar y definir la empresa, como entidad que desarrolla la actividad económica diferenciándola de las demás, por esto, toda información financiera se registra y se informa de manera independiente
3. **Bienes Económicos.** Se debe registrar en los libros todo acto o bien apto de valor de compraventa, independientemente de cómo se ha conseguido, y por el cual alguien está dispuesto a pagar un coste.
4. **Moneda Común Denominador.** Los estados financieros reflejan el patrimonio las obligaciones y sus recursos a través de un medio para disminuir todos sus componentes a una expresión, que permita agruparlos y compararlos. Esto consiste en cuantificarlos en términos monetarios.

5. **Empresa en Marcha.** Se basa en la presunción de que la empresa continuará sus operaciones por un tiempo indefinido y no será liquidado en un futuro previsible, a menos que se indique lo contrario. Siendo este el caso se deben aplicar ciertas técnicas contables en favor de la circunstancia.
6. **Valuación al Costo.** Cuando un activo se registra al precio de compra, está prevaleciendo el costo como concepto básico de valuación, el cual se relaciona con el principio de "empresa en marcha" en que el costo es el efecto de la causa.
7. **Período.** Es el lapso de tiempo en que se mide la gestión económica, con el fin de conocer los resultados, es decir la utilidad o pérdida del ejercicio de las operaciones y verificar los cambios habidos en determinado tiempo.
8. **Devengado.** Se refiere al registro de los ingresos y gastos dentro del periodo contable a pesar de que los documentos de respaldo vengzan en fecha normal del ejercicio y/o posterior al cierre del periodo económico
9. **Objetividad.** Los cambios habidos en los activos o pasivos se deben medir objetivamente y en términos monetarios. Los estados deben reflejar un punto de vista razonable y neutral a las actividades desarrolladas.
10. **Realización.** El registro debe ser efectuado a la realización de la operación. Es decir, la realización ocurre cuando las mercancías o los servicios se suministran a los clientes a cambio de efectivo o de algún otro valor.
11. **Prudencia.** Es cuando se debe elegir entre dos valores, el contador debe tomar en cuenta el más bajo que incida en una menor utilidad de la empresa.
12. **Uniformidad.** Los principios optados deben ser los mismo de un período a otro. Si una empresa, hace frecuentes cambios en la manera de manejar en sus registros

contables determinado tipo de operaciones se le dificultará en demasía la comparación de cifras contables en su período con las de otro.

13. **Significación o Importancia Relativa.** Se debe actuar con sentido práctico, aplicando el mejor criterio. El contador pasa por alto una gran cantidad de hecho de poca importancia, que el trabajo de registrarlos no justifica el valor de las ventajas que se obtuviesen.

14. **Exposición.** Implica formular los estados financieros en forma comprensible para los usuarios donde contengan la información necesaria para la toma de decisiones.

Principio de la Partida Doble

La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega, por tanto, afectara por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio. (Espejo, 2007)

Para Espejo (2007) la aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:

- Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra,
- Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe; y
- No existe deudor sin acreedor y viceversa.

Normativa Contable

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) son una serie de reglas, establecidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, creadas con el fin de establecer un

estándar en la elaboración y presentación de los estados financieros de las empresas. Su vigencia, al menos con dicho nombre, fue hasta el 2001. (Westreicher, 2021)

NIC 1. Presentación de Estados Financieros.

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. (Normas internacionales de información Financiera, 2005)

NIC 2. Inventarios.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inventario. Un tema fundamental en la contabilidad del inventario es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. (IFRS, 2001)

NIC 7. Estado de Flujo de Efectivo.

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación. IFRS(2008)

NIC 8. Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores.

El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados

financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades. (IFRS, 2003)

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. (IFRS, 2005)

NIC 18. Ingresos Ordinarios

Se refiere a los ingresos recurrentes, definidos como entradas brutas de beneficios económicos, durante el periodo contable, que nacen en el transcurso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que den parte a aumentos del patrimonio neto distintos a los que están relacionados con aportaciones de los accionistas. (IFRS, 2011)

NIC 19. Prestaciones a los Empleados.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados. La Norma requiere que una entidad reconozca:

(a) un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y

(b) un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados. (IFRS, 2014)

NIC 36. Deterioro del Valor de los Activos.

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. (IFRS, 2013)

Ecuación Contable

Zapata (2017) expresa que la ecuación contable “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”. Es decir que es la representación matemática de la igualdad presente en la conformación del patrimonio de la empresa, donde lo que se debe es igual a lo que se tiene

Según Zapata (2017) la ecuación contable tiene las siguientes variables:

- 1. Activos.** Son todos los valores (dinero), servicios, 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.
- 2. Pasivos.** Son todas las obligaciones o deudas presentes de la empresa, adquiridas en forma legal, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y, para cancelarlas.
- 3. Patrimonio.** El patrimonio es la participación de los socios o del dueño único en la empresa. Al momento de su creación, la empresa se constituye únicamente por el capital social. No obstante, al transcurrir el tiempo sufrirá modificaciones por efecto de los resultados obtenidos o por la creación de reservas, o por los aportes realizados.

La Ecuación Contable:

Figura 1.

La ecuación contable

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

Nota. El grafico representa la fórmula de la ecuación contable

Cuenta Contable

Para Ayala & Guillermo (2015) “es el medio o instrumento que necesita la contabilidad y de lo que se vale para poder: “recopilar, clasificar, registrar y comunicar” las operaciones o transacciones de una Empresa” en otras palabras la cuenta contable es un instrumento utilizado por las empresas para registrar los movimientos que estas hayan realizado y que puedan tener un impacto económico en la entidad.

Características

- Poseen un nombre, contenido y un código en la parte superior para diferenciarse de las demás.
- Describen la fecha en la que se realizó la operación.
- Describen el concepto del pago.
- Reflejan el monto a pagar.
- Registran la cantidad, en caso de que haya un abono o un crédito. -Señalan el monto restante, en caso de no haber completado el total.
- Describen el libro de contabilidad de donde proviene la operación que se está realizando. (FINANZAS, 2015)

Clasificación de las Cuentas

Para Mercedes Bravo (2013) la clasificación más utilizada de las cuentas es la siguiente:

1. Por su naturaleza
 - 1.1. Personales (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar)
 - 1.2. Impersonales (Mercaderías, Muebles y Enseres)
2. Por el grupo al que pertenecen

- 2.1. Activo (Caja, Bancos, Inversiones Temporales, Edificios, Vehículos)
- 2.2. Pasivo (Documentos por Pagar, I.E.S.S por Pagar)
- 2.3. De Patrimonio (Capital Social, Reserva Legal, Utilidad del Ejercicio)
- 2.4. De Gastos (Gasto Sueldos, Gasto Depreciaciones, Gasto Arriendos)
- 2.5. De Rentas (Utilidad Bruta en Ventas, De Comisiones Recibidas)
- 3. Por el Estado Financiero
 - 3.1. De Balance o Estado de Situación Financiera o Balance General. (Clientes, Terrenos, Documentos por Documentos por Pagar)
 - 3.2. De Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Rentas y Gastos o Estado de Resultados (Costo de Ventas, Compras, Ventas)
- 4. Por el Saldo
 - 4.1. Deudoras (Caja, Mercad Deudoras (Caja, Mercaderías)
 - 4.2. Acreedoras (Cuentas por Pagar, Capital Social)

Partes de la Cuenta

Según, Mercedes Bravo. (2013) una cuenta contable consta de las siguientes partes:

Debe. - En él debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o egresan o entran a cada una entran a cada una de las cuentas (lado izquierdo).

Haber. En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas (lado derecho).

Saldo. Es la diferencia entre él debe y el haber de la misma cuenta

Clases de Saldo

El Saldo de una cuenta es el resultado de la diferencia de la suma del debe y el haber, para Velastegui, (2008) existen tres tipos de saldos.

Saldo Deudor. Es cuando la sumatoria del debe es mayor que la sumatoria del haber.

Figura 2.

Saldo deudor de una cuenta contable

Caja	
Debe	Haber
\$ 589,00	\$ 345,00
\$ 345,00	\$ 324,00
\$ 1.168,00	\$ 792,00
\$ 376,00	

Saldo Acreedor. Es la sumatoria del haber es mayor que la sumatoria del debe.

Figura 3.

Saldo acreedor de una cuenta contable

Cuentas por Pagar	
Debe	Haber
\$ 456,00	\$ 890,00
\$ 120,00	\$ 324,00
\$ 821,00	\$ 1.337,00

Saldo Nulo o Cero. Es cuando la sumatoria del debe es igual a la sumatoria del haber

Figura 4.

Saldo nulo de una cuenta contable

Bancos	
Debe	Haber
\$ 100,00	\$ 200,00
\$ 100,00	
\$ 400,00	\$ 400,00
	\$ 0,00

Plan de Cuentas

Es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa. (Espejo, 2007).

Es una lista donde se organizan y clasifican las cuentas contables en función a las actividades que desempeña la empresa, de manera que facilite el proceso contable de la misma.

Características

- Jerarquizado
- Apropiada Clasificación
- Claridad en la denominación de las cuentas
- Flexibilidad

Ventajas

Para Sarmiento (2005) las ventajas de un plan de cuentas son:

- Facilita el archivo y la rápida ubicación de las fichas o registros que representan las cuentas.
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del plan, como consecuencia de nuevas operaciones.
- Posibilita mediante la asignación de código, que se puedan distinguir las clases de cuentas.

Codificación de las Cuentas

La codificación contable es la forma de identificar un tipo y nombre de cuenta; una cuenta es el nombre genérico contable con el que se identifican características similares y que permite registrar débitos y créditos, para ello se pueden utilizar números, letras y símbolos que representen grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas. (Bravo, 2015)

Sistemas de Codificación

Para Bravo (2015) el sistema de codificación está compuesto de la siguiente manera

- **Numérico:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente números

1.	Activo
1.1	Activo Corriente
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.03	Cuentas por cobrar
1.1.04	Inventario Mercaderías

- **Alfabéticos:** Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras

A	Activo
AC	Activo Corriente
ACA	Caja
ACB	Bancos
ACC	Cuentas por cobrar
ACD	Inventario Mercaderías

- **Mixtos:** Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras.

A.	Activo
AC	Activo Corriente
AC1	Caja
AC2	Bancos
AC3	Cuentas por cobrar
AC4	Inventario Mercaderías

Manual de Cuentas

“Este manual sirve de referencia al registrar las transacciones contables. Mediante el catálogo de cuentas (que por lo general aparece en las primeras páginas del manual contable) y el manual, puede lograrse una excelente visión del sistema contable y determinar cómo deben registrarse las transacciones”. (Guajardo, 2005)

Es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente el concepto y significado de cada cuenta usada en la contabilidad de la empresa. Donde se puede entender la clasificación y función que cumple cada una de las cuentas en el proceso y movimientos

contables de la empresa, además nos permite identificar cuando se debitan, cuando se acreditan y cuál será el saldo que nos arrojará una determinada cuenta.

Proceso Contable

Constituye los pasos a seguir de manera secuencial en un ejercicio contable, estableciéndose parámetros de principios y normas contables que permiten llegar al objetivo final, que es el de obtener los resultados del ejercicio a través de los estados financieros. (Sarmiento, 2005)

Son los pasos que permite expresar a través de estados financieros las operaciones económicas de una entidad u organización, ayudando a ver sus ingresos y gastos dentro de la misma, para así poder realizar proyecciones para la toma de decisiones. (Garcia, 2017)

Importancia

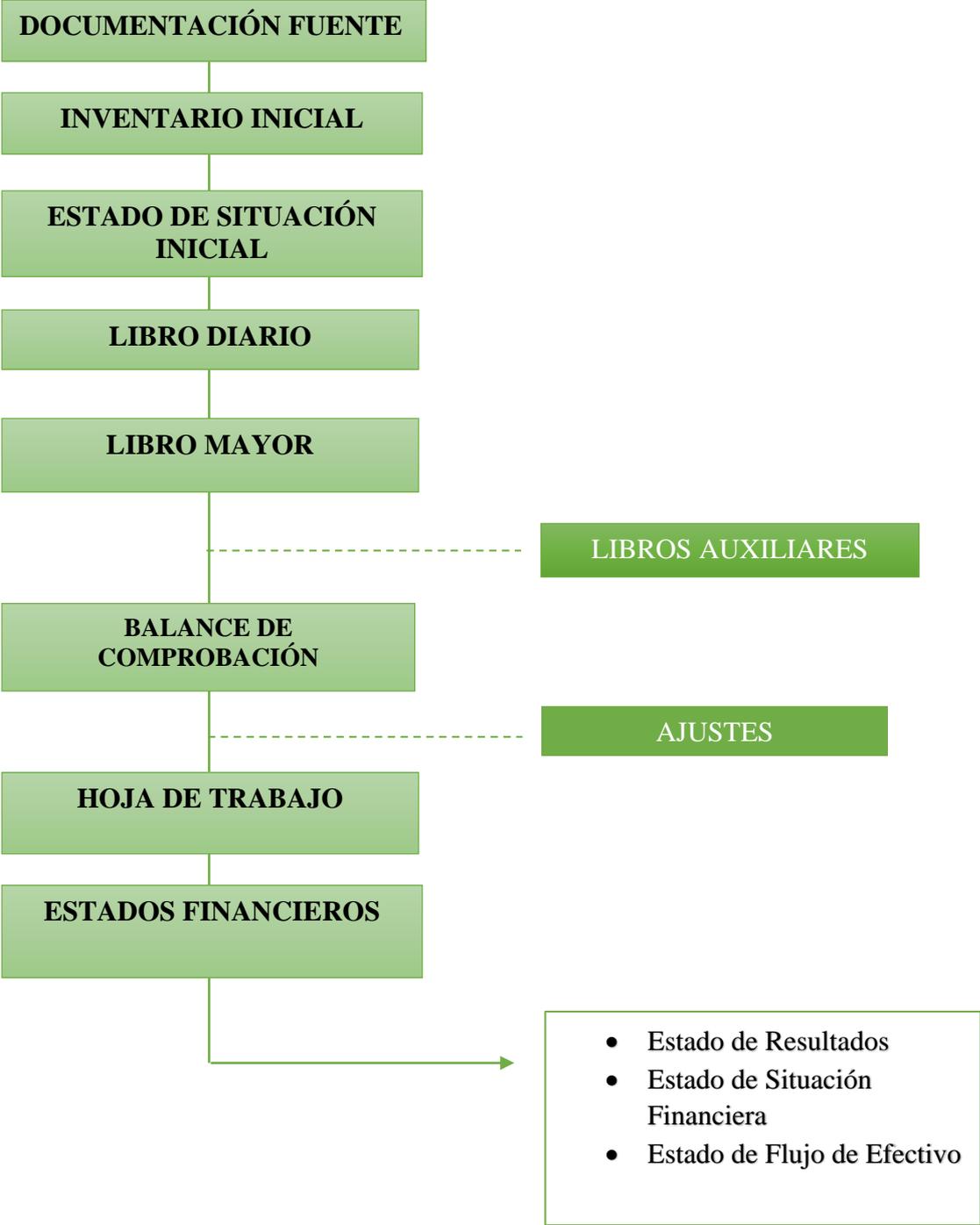
El proceso contable es la única vía confiable para determinar la rentabilidad de una empresa. Solo siguiendo estos pasos se podrá ver el detalle de la rentabilidad de la inversión que se está haciendo en un determinado negocio.

Así mismo, es lo que permitirá tener datos para tomar decisiones acertadas sobre la operatividad del negocio, como qué rubros necesitan inyección de capital o cuáles deben ser desechados. (Lifender, 2018)

Esquema de Proceso Contable

Figura 5.

Esquema del proceso contable



Nota. Adaptado del libro de Contabilidad General. Espejo y López (2018)

Documentos Fuente

Es el documento original debidamente autorizado por el Servicio de Rentas Internas para captar, justificar, controlar y comprobar con evidencia clara que una transacción o transformación interna fue realmente efectuada, aportando los datos necesarios para su registro en el sistema de información financiera. (Audifirm, 2021)

Importancia

Los documentos fuente son de suma importancia porque son evidencia de las operaciones de la empresa pues permiten el control de las transacciones realizadas o efectuadas por la entidad y la comprobación de los asientos contables, además podemos mencionar que forman parte de la primera fase del proceso contable.

Tipos de Documentos Fuente

Documentos Negociables

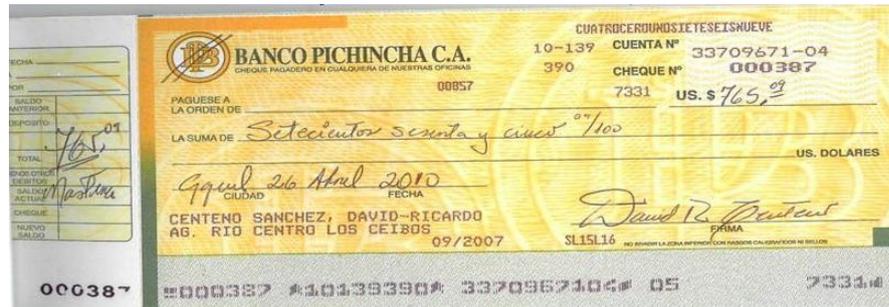
Son todos aquellos documentos cuya característica principal es la de poder sustituir al dinero en efectivo, ya que son susceptibles de negociación. Pueden pasar de unas manos a otras antes de su pago: letra de cambio, cheque, pagaré. Se pueden negociar a través de endoso o de descuento en una entidad financiera antes de su vencimiento. (Sanchez J. , 2020)

Por ejemplo:

Cheque. “Se trata de un documento firmado por el propietario de una cuenta en un banco que habilita al que lo recibe a disponer de una cantidad determinada de dinero sobre una cuenta bancaria”. Caballero (2015).

Figura 6.

Modelo de cheque



Documentos no Negociables

Para (Lopez, 2020) “son todos aquellos documentos que sirven como base para los registros en los Libros de Contabilidad y, a la vez, pueden formar pruebas desde un punto de vista jurídico”.

Factura. Es un documento de carácter mercantil que indica una compraventa de un bien o servicio y que, entre otras cosas, debe incluir toda la información de la operación. Es decir que es una acreditación de una transferencia de un producto o servicio tras la compra del mismo. Sumup (2021).

Figura 7.

Formato de factura



Libro Auxiliar de Compras

Es aquel donde se registra la información clasificada y ordenada de las compras. Es un libro obligatorio para los contribuyentes afectos al Impuesto al Valor Agregado (IVA), en el que se deberá llevar un registro cronológico de las compras en cada una de las columnas que lo componen con sus respectivos totales. (Servicio de impuestos Internos, 2020)

Figura 8.

Formato del libro auxiliar de compras

EMPRESA XXX										
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS										
EXPRESADO EN DÓLARES USD										
Fecha	Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de Pago	
					%	12%			Efectivo	Crédito
TOTAL										

Libro Auxiliar de Ventas

El registro de ventas e ingresos es un libro auxiliar en el que se anotan en orden cronológico y correlativo todos los comprobantes de pagos que emite una empresa. Este registro es requisito de orden tributario. Olivares (2019).

Figura 9.

Formato del libro auxiliar de ventas

EMPRESA XXX										
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS										
EXPRESADO EN DÓLARES USD										
Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Desc.	Ventas		IVA Ventas	Total	Forma de Pago	
					0 %	12%			Contado	Crédito
TOTAL										

Auxiliar de Cuentas por Cobrar

En él se registra la fecha y el importe de la venta realizada y la fecha y el importe de los cobros o de los valores a su cargo. La utilidad del de este libro auxiliar es que permite visualizar el estado de cuenta y los montos adeudados por un cliente específico (Audifirm, 2021)

Figura 10.

Formato del libro auxiliar de cuentas por cobrar.

EMPRESA XXX									
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR									
EXPRESADO EN DÓLARES USD									
Fecha	Factura	Fecha de Vencimiento	MOVIMIENTO			FORMAS DE PAGO			
			Debito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque	Banco	Lugar

Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar

Según Audifirm (2018) “Es un registro financiero que las empresas utilizan para documentar y seguir las transacciones crediticias con prestamistas, proveedores, inversores y acreedores”.

Figura 11.

Formato del libro Auxiliar de cuentas por pagar

EMPRESA XXX									
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR									
Cliente:		Código:		Lugar:			Teléfono:		
Fecha	Factura	Fecha de Vencimiento	MOVIMIENTO			FORMAS DE PAGO			
			Debito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque	Banco	Lugar

Obligaciones Patronales

Rol de Pagos.

Según (EcuadorLegal, 2019) el rol de pagos es el registro que se realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general, en estas se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones. Por otra para registrar los descuentos como aportes del seguro social, cuotas por préstamos, anticipos, etc.

Figura 12.

Formato del rol de pagos

EMPRESA XXX									
ROL DE PAGOS									
MES:									
N°	CI:	Nombre	Cargo	Ingresos			Egresos		Líquido a recibir
				Sueldo	Comisiones	Total	Aporte Individual	Total	
TOTAL									

Rol de Provisiones

Según (Romero, 2017) “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.

Figura 13.

Formato del Rol de Provisiones

EMPRESA XXX								
ROL DE PROVISIONES								
MES:								
N°	CI:	NOMBRE	CARGO	SUELDO	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	APORTE PATRONAL 12,15%	TOTAL
TOTAL								

Inventario Inicial

. El inventario inicial es el valor contable registrado del inventario de una empresa al comienzo de un período contable, y es el costo registrado del inventario al final del período contable inmediatamente anterior, que luego se traslada al inicio del siguiente período contable. (Helmut sy Corvo, 2018)

Figura 14.

Formato del inventario inicial

EMPRESA XXX						
INVENTARIO INICIAL						
Al.....						
EXPRESADO EN DÓLARES						
Código	Cant.	Detalle	Valor Parcial	Valor Unitario	Valor Total	Observaciones
Loja...						
_____			_____			
GERENTE			CONTADOR			

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. (Espejo, 2007)

Estructura

Para (Velastegui, 2008) el estado de situación inicial, tiene las siguientes partes:

Encabezamiento. Razón social, nombre del documento, fecha de presentación

Texto o Cuerpo. Grupo de cuentas de activo, pasivo, y patrimonio.

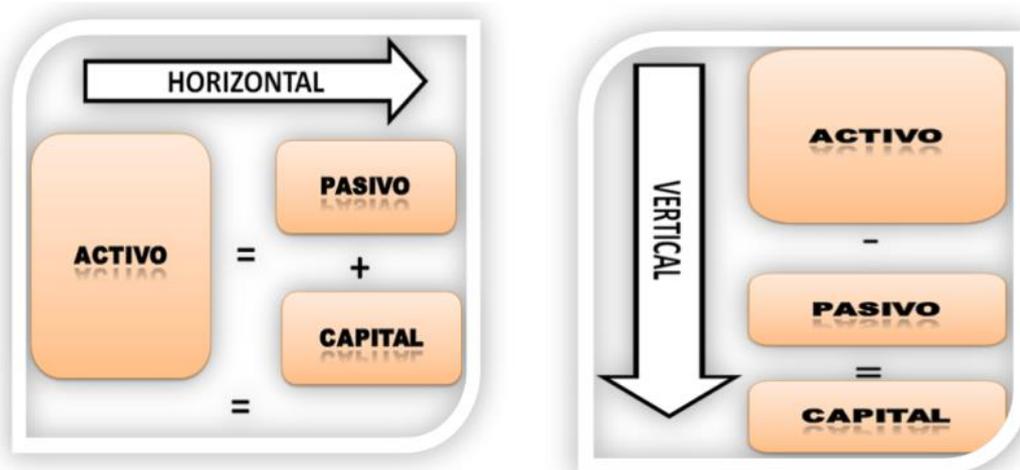
Firmas de Legalización. El gerente - El contador

Formas de Presentación

El estado de situación inicial tiene dos formas de presentación presentadas a continuación:

Figura 15.

Forma de presentación del estado de situación inicial



Nota. Esta figura muestra las dos formas de presentación del estado de situación inicial.

Figura 16.

Formato del estado de situación inicial.

EMPRESA "XXXX"		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
Al.....		
Expresado en USD		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja		XXX
Bancos		XXX
Cuentas por Cobrar		XXX
Mercadería		XXX
Total activo corriente		<u>XXX</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles de Oficina		XXX
(-) Depreciación Acumulada. Muebles de Oficina	(xxx)	
Equipo de Cómputo		XXX
(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo	(xxx)	
Total Activo no Corriente		<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVO		<u>XXX</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar		XXX
Total pasivo corriente		<u>XXX</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamo Bancario por Pagar		XXX
Total Pasivo no Corriente		<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO		<u>XXX</u>
PATRIMONIO		
Capital		XXX
RESULTADOS		
Utilidad del ejercicio		XXX
TOTAL PATRIMONIO		<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>XXX</u>
Loja....		-
_____	_____	
Propietario	Contador	

Libro Diario

Es un documento que registra de forma cronológica las transacciones económicas que una empresa realiza. Las operaciones se contabilizan mediante asientos contables, según se vayan produciendo. Esta contabilización se debe ir recogiendo día a día; o en periodos no superiores a un mes en caso de que las actividades se hayan ido recogiendo en otros documentos. (Debitoor, 2021)

Figura 17.

Formato del libro diario

EMPRESA XXXX					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN Y PASAN					

Asiento Contable

Según Naranjo (1995) expone que “se denomina al registro o anotación de hechos contables en un libro de contabilidad, cumpliéndose con el principio de la partida doble”

Clasificación de los Asientos Contables

Dentro del libro diario se pueden registrar tres tipos de asientos, Velastegui (2008) propone los siguientes:

Asiento Simple. Se denomina asientos simples aquellos que constan de una cuenta deudora y una cuenta acreedora.

Tabla 1.*Formato de asiento simple*

EMPRESA XXXX LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES						Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
xxxx	xxxx	Caja		xxxx		
		Cuentas por Cobrar			xxxx	
		P/R Valor cancelado del cliente A				
SUMAN Y PASAN						

Asiento Compuesto. Se conoce con el nombre de asientos compuestos aquellas que constan de dos o más cuentas deudoras y dos o más cuentas acreedoras.

Tabla 2.*Formato de asiento compuesto*

EMPRESA XXXX LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES						Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
xxxx	xxxx	Muebles de Oficina		xxxx		
		Equipos de Oficina		xxxx		
		Documentos por Pagar			xxxx	
		Bancos			xxxx	
		p/r Compra de muebles y equipos de oficina según factura.				
SUMAN Y PASAN						

Asiento Mixto. Son aquellos que están compuestos por una cuenta deudora y dos o más cuentas acreedoras, de la misma forma puede ser una cuenta acreedora y dos o más cuentas deudoras.

Tabla 3.*Formato de asiento mixto*

EMPRESA XXXXX LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx	xxxx	Cuentas por Cobrar		xxxx	
		Caja		xxxx	
		Ventas			xxxx
		p/r Compra de muebles y equipos de oficina según factura.			
SUMAN Y PASAN					

Libro Mayor

Es el libro donde se registran de manera resumida, todas las transacciones registradas en el diario general. La función principal del mayor general es resumir los movimientos de las cuentas a través de los débitos y créditos para la elaboración de los Estados Financieros. (Rodríguez D. , 2015)

Figura 18.*Formato del Libro Mayor*

EMPRESA XXXX LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
TOTAL					

Libro Mayor Auxiliar

Velastegui (2008) postula que “son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal”.

Figura 19.

Formato del libro mayor auxiliar

EMPRESA XXX					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
TOTAL					

Balance de Comprobación

Según, Espejo (2018) El balance de comprobación es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble.

Figura 20.

Formato del balance de comprobación

EMPRESA XXX					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
Del..... al.....					
Expresado en dólares					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN					
Loja, de del 202x					
GERENTE			CONTADOR		

Ajustes

Estas modificaciones se hacen por medio de asientos de diario que se denominan ajustes periódicos. Todas las cuentas pueden ser ajustadas si su saldo no es correcto. (Carrillo de Rojas, Gladys, 2004: 208).

Tipos de Ajustes

Ajustes por Depreciación de Activos Fijos. Es la asignación del costo de un activo fijo tangible al gasto en los períodos en los cuales se reciben los servicios del activo.

Depreciación. Es la pérdida de valor que representa un *activo* como consecuencia de su uso o de su periodo de existencia.

Su finalidad es la de gestionar los recursos para la reposición de los bienes que se encuentren en deterioro y, de esta manera, conservar su capacidad productiva. Para llevar a cabo este proceso se toman en consideración el tiempo y la productividad de los activos. (Equipo de Redaccion Profesional, 2017)

Cálculo de la Depreciación

Método de Línea Recta.

Su nombre se deriva del hecho que el valor en libros del activo disminuye linealmente con el tiempo, porque cada año se tiene el mismo costo de depreciación. La depreciación anual se determina dividiendo el primer costo del activo menos su valor de salvamento por la vida útil del activo. (Alicante, 2018).

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual. (DerechoEcuador, 2018)

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor del Activo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil del Bien}}$$

Valor Residual. Es el valor que tiene un activo al final de su vida útil, entendiendo esta como el periodo en que se espera usar el activo.

Valor Nominal. Para Galan (2016) “El valor nominal es aquel asignado a bienes, servicios títulos u otros activos objeto de transacción”

Vida Útil. Según Ferre (2018) “La vida útil es el período en el que se espera utilizar el activo por parte de la empresa y, a su vez, el tiempo durante el cual se produce la amortización”.

Valor en Libros. Se calcula restando a los activos totales el total de los pasivos. Es sinónimo de valor contable.

Tabla 4.

Asiento de depreciación de propiedad, planta y equipo

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		----- x -----			
xxxx	xxxx	Depre. Propiedad, Planta y Equipo		xxxx	
		Depre. Acu. Propiedad, Planta y Equipo			xxxx
		P/R Depreciación de Propiedad planta y equipo			
SUMAN Y PASAN					

Ajuste por Provisión de Cuentas Incobrables. Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Según la Ley de Regimen Tributario Interno, (2020) Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Tabla 5.

Asiento de provisión de cuentas incobrables.

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		----- x -----			
XXXX	XXXX	Cuentas Incobrables		XXXX	
		(-) Provisión de cuentas incobrables.			XXXX
		P/R Provisión de cuentas incobrables			
SUMAN Y PASAN					

Sistema de Control de la Cuenta Mercaderías

Sistema de Control

Sistema de Cuenta Múltiple. Este sistema como su nombre lo indica, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas y al final del periodo deberá realizarse la regulación de la cuenta mercaderías. Las cuentas que intervienen en este sistema son:

1. Mercaderías.
2. Ventas.

3. Devolución en Ventas.
4. Descuento en Ventas.
5. Compras.
6. Devolución en Compras.
7. Descuento en Compras.
8. Transporte en Compras

Al final del ejercicio económico para la regulación de cuentas mercaderías se utiliza las cuentas:

1. Costo de Ventas.
2. Ganancia Bruta en Ventas

Sistema de Cuenta Permanente. Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa. (Espejo, Contabilidad General, 2007)

Tarjeta Kárdex

Es una herramienta que le permite tener reportes con información resumida acerca de las transacciones de inventario de la compañía, puesto que proporcionan información y ayudan al control de los mismos. Pazmiño (2013).

Figura 21.

Formato de tarjeta kardex

EMPRESA XXX										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO:					EXISTENCIAS MÍNIMAS:					
MÉTODO:					EXISTENCIAS MÁXIMAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total

El Sistema de Inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

1. **Inventario de Mercaderías.** La cuenta inventario de mercaderías pertenece al activo corriente.

Se debita:

- a. Por el Inventario Inicial de Mercaderías.
- b. Por la adquisición o compra de mercaderías.
- c. Por el pago de transporte y fletes que se cargan a los productos.
- d. Por devolución de mercaderías por parte de los clientes (al precio de costo).

Se acredita:

- a. Por la venta de mercaderías (al precio de costo).
- b. Por devolución de mercaderías a los proveedores.
- c. Por errores en la facturación

Asiento. La empresa “XXXX.” según factura 025 adquiere mercaderías por \$. 2.000,00, más el 12 % del IVA \$ 240,00, el pago se realiza con cheque.

Tabla 6.

Asiento de Inventario de Mercaderías

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		----- x -----			
XXXX	XXXX	Inventario de Mercaderías		XXXX	
		IVA Compras		XXXX	
		Bancos			XXXX
		P/R la compra de mercaderías según factura			
SUMAN Y PASAN					

2. **Ventas.** Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de las mercaderías de la empresa al precio de venta.

Se debita:

- a. Por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió.
- b. Al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso.

Se acredita:

- a. Por la venta de mercaderías al contado o crédito.
- b. El saldo es acreedor y representa las ventas netas realizadas en el ejercicio económico

Asiento. Por la venta de mercaderías, según factura, es decir al precio de venta (10 unidades a \$ 100,00 c/u, total \$ 1.000,00).

Tabla 7.*Asiento de venta de mercadería*

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		----- x -----			
Xxxx	xxxx	Caja		xxxx	
		Ventas			xxxx
		IVA Ventas			xxxx
		P/R Venta de mercadería al contado			
SUMAN Y PASAN					

3. **Costo de Ventas.** Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.
- a. Se debita por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir cuando se vende.
 - b. Se acredita por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.

Asiento. Por la salida de las mercaderías al precio de costo, la información se toma de las kárdex, (10 unidades a \$ 80,00 c/u, total \$ 800,00).

Tabla 8.*Asiento de costo de venta*

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		----- x -----			
Xxxx	xxxx	Costo de Ventas		xxxx	
		Inventario de Mercaderías			xxxx
		P/R La salida de mercaderías al precio de costo.			
SUMAN Y PASAN					

Asientos de Regulación de la Cuenta Mercaderías

Utilidad Bruta en Ventas

Esta cuenta se considera como un ingreso operacional, representa la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas. Puede ocurrir que el valor del costo de ventas sea superior al valor de las ventas netas, obteniendo en este caso “Pérdida bruta en ventas”, cuenta que se ubica en el grupo de gastos. La cuenta utilidad bruta en ventas:

- Se debita al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Se acredita por el cierre de las ventas netas y costo de ventas; y, la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Asiento. Para el cierre de las ventas y determinar la utilidad bruta en ventas

Tabla 9.

Asiento de utilidad bruta

LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES						Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		----- x -----				
XXXX	XXXX	Ventas (netas)		XXXX		
		Costo de Ventas			XXXX	
		Utilidad Bruta en Ventas			XXXX	
		P/R El cierre de las ventas, el costo de ventas y determinar la utilidad bruta en ventas				
SUMAN Y PASAN						

Hoja de Trabajo

La hoja de trabajo es un documento importante utilizado por los contadores no es indispensable ni obligatorio, está compuesto por varias columnas que se utiliza en contabilidad para organizar toda la información contable de las actividades realizadas por la empresa durante un período determinado, permite verificar la exactitud de los registros contables, hacer las

correcciones necesarias, realizar los ajustes y preparar la información con la cual se elaborarán los estados financieros. (Espejo & Lopez, 2018)

Figura 22.

Formato de hoja de trabajo

EMPRESA XXX HOJA DE TRABAJO Del..... al..... Expresado en dólares											
CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		BALANCE DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
	TOTAL										

Estados Financieros

La situación económica y patrimonial de una empresa queda reflejada en los estados financieros. Estos documentos, por tanto, son imprescindibles para saber si una compañía es o no rentable. además, legalmente son obligatorios para las sociedades mercantiles y los autónomos de responsabilidad limitada. Estas cuentas anuales deben presentarse en el Registro Mercantil y serán públicas. Castellnou (2021).

Estado de Resultados

Se define como el documento contable que informa acerca de la situación de la empresa, presentando sus derechos y obligaciones, así como su capital y reservas, valorados de acuerdo a los criterios de contabilidad generalmente aceptados. (Audifirm, 2021)

Grupo de Cuentas

Según Ayala & Guillermo (2015) el estado de resultados se estructura de la siguiente manera:

Ingresos. Es toda aquella ganancia que se recibe por la venta de un bien o servicio, que generalmente se hace efectiva mediante un cobro monetario.

Ingresos Operacionales. Son los generados por la actividad preponderante de la entidad, obtenidos por su giro principal y que se derivan de transacciones, transformaciones internas y de otros eventos usuales. Contablemente son reflejados en la cuenta de ventas.

Ingresos No Operacionales. Se derivan de transacciones, transformaciones internas y otros eventos inusuales, o que no son propios del giro de la entidad, ya sean frecuentes o no gastos.

Gastos. Es un egreso o salida de dinero que una persona o empresa debe pagar para acreditar su derecho sobre un artículo o a recibir un servicio.

Gastos Operacionales. Son aquellos directamente relacionados con el giro del negocio y de ellos depende la generación de los ingresos ordinarios, y se consideran los siguientes:

- El Costo de lo Vendido.
- Los Gastos de Venta.
- Los Gastos de Administración.

Gastos No Operacionales. Son los costos por motivo distinto del giro del negocio. Se derivan de las actividades que no representan la principal fuente de ingresos de la entidad y son infrecuentes.

Figura 23.

Formato del estado de resultados.

EMPRESA XXX ESTADO DE RESULTADOS DEL..... Al..... Expresado en dólares			
INGRESOS			
OPERACIONALES			
Ventas		XXX	
= Ventas Netas			XXXX
(-) Costo de Ventas			XXXX
Inventario Inicial de mercadería		XXX	
= Mercadería disponible para la venta		XXX	
(-) Mercadería inventario final		XXX	
= Utilidad bruta en ventas			XXX
(-) GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
SUELDOS		XXX	
SERVICIOS BÁSICOS		XXX	XXX
GASTOS DE VENTA			
COMISIONES PAGADAS		XXX	XXX
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			
(=) UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL			XXX
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES			
INTERESES GANADOS		XXX	XXX
(-) GASTOS NO OPERACIONALES			
SERVICIOS BANCARIOS		XXX	XXX
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Loja.....			
	_____	_____	
	Gerente	Contador	

Estado de Situación Financiera

Se define como un “informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios; por otra parte, el estado de situación financiera refleja la gestión financiera realizada por los administradores de la empresa (Espejo & López, 2018, pág. 518)

Grupos de Cuenta

Según Ayala & Guillermo (2015) el estado de resultados se estructura de la siguiente manera:

Activo. Esta construido con bienes y servicios, con capacidades funcionales y operativas que se mantienen durante el desarrollo completo de cada actividad

Activo Corriente. Aquellos que se espera sean realizados o que tengan como fin la venta o el consumo en el ciclo operativo normal de la entidad.

Activo No Corriente. Aquellos que se recuperan en un término superior a un año

Pasivo. Son las obligaciones impuestas por la financiación facilitada por un acreedor y representa el fondo monetario que la persona o empresa posee y debe a terceros.

Pasivo Corriente. Los que se espera sean cancelados o liquidados durante el ciclo de operaciones normal de la entidad.

Pasivo No Corriente. Son todos aquellos que se cancelaran en un plazo superior a un año.

Patrimonio. Es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a una persona natural o una persona jurídica.

Resultados. Refleja la utilidad o pérdida obtenida por el ente económico durante el desarrollo de sus operaciones.

Figura 24.

Formato del estado de situación financiera

EMPRESA XXX			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al.....			
Expresado en dólares			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	xxx		
Bancos	xxx		
Cuentas por cobrar	xxx		
Mercadería	xxx		
Total activo corriente		<u>xxx</u>	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles de oficina	xxx		
(-) Depreciación Acumulada Muebles. y Enseres	(xxx)		
Total Activo no Corriente		<u>xxx</u>	
TOTAL ACTIVO			<u>xxx</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	xxx		
Total pasivo corriente		<u>xxx</u>	
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo bancario por pagar L/P	xxx		
Total pasivo no corriente		<u>xxx</u>	
TOTAL PASIVO			<u>xxx</u>
PATRIMONIO			
Capital	xxx		
RESULTADOS			
Utilidad del ejercicio	xxx		
TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>xxx</u>
Loja.....			-
	_____	_____	
	Gerente	Contador	

Estado de Flujos de Efectivo

Muestra las fuentes, regularidad y uso del efectivo de la empresa, usando estimaciones directas o indirectas. La estimación directa muestra el efectivo neto generado por las operaciones. Esta variable es de vital importancia para analizar la situación de la empresa ya que refleja su liquidez. (Castellnou, 2021)

Forma de Presentación

Método Directo del Estado de Flujo del Efectivo. El Método Directo presenta los movimientos del efectivo ordenado según las categorías principales de pagos y cobros, por lo cual tenemos, Actividades de Operación, de Inversión y de Financiamiento.

Método Indirecto del Estado de Flujo del Efectivo. Presenta los movimientos del efectivo ajustando la utilidad o pérdida en más o en menos por aquellos importes que no requirieron efectivo.

Tipos de Actividades

Para Velastegui (2008) las actividades del estado de flujo se dividen en:

Actividades de Operación: Consiste las actividades operativas de la empresa, relacionadas con la producción, compra y/o venta de mercadería y gastos

Entradas:

- Ventas de Mercaderías o de Servicios
- Cobro de Clientes
- Prestamos de Socios
- Venta de Cartera Vencida
- Interés Ganados

Salidas:

- Compra de Mercaderías y Servicios
- Pago a Proveedores
- Pago de Sueldos y Beneficios Sociales
- Pago de Impuesto al Fisco
- Interés Pagado

Actividades de Inversión: Consideradas a las actividades con la compra y venta de activos fijos y otros activos a largo plazo

Entradas:

- Venta de Activos Fijos
- Venta de Papeles Fiduciarios

Salidas:

- Compra de Activos Fijos
- Dividendos Pagados de Corto Plazo

Actividades de Financiamiento: Consideradas a las actividades relacionadas con aportaciones de nuevos socios, préstamos bancarios o pagos de dividendos de corto y largo plazo

Entradas:

- Aportes de Nuevos Socios
- Préstamos Bancarios

Salidas:

- Dividendos Pagados por Préstamos

Figura 25.

Formato del estado de flujo del efectivo

EMPRESA XXX		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
Del..... al.....		
Expresado en dólares		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro a clientes	XXX	
Pagos a proveedores y al personal	XXX	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		XXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades planta y equipo	XXX	
Intereses cobrados	XXX	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		XXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros por emisión de capital	XXX	
Cobro de préstamos tomados a largo plazo	XXX	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de financiación		XXX
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo		XXX
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		XXX
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		XXX
Loja..		
_____	_____	
Gerente	Contador	

Elaborador por: El Autor

Obligaciones Tributarias

El Registro Único de Contribuyentes (R.U.C)

Es el sistema de identificación por el que se asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan acciones tributarias. En el RUC se registra un cúmulo de información relativa al contribuyente, entre la que se destaca: su identificación, sus características fundamentales, la dirección y ubicación de los establecimientos donde realiza su actividad económica, la descripción de las actividades económicas que lleva a cabo y las obligaciones tributarias que se derivan de aquellas. (SRI, 2022)

Sujeto Activo.

“El sujeto activo del impuesto al valor agregado es el Estado. Lo administrará el Servicio de Rentas Internas” (Ley de Regimen Tributario Interno, 2021).

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Según la Ley de Regimen Tributario Interno (2021) en el art. 52 establece:

Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al 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 derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

¿Quién debe Pagar el IVA?

Deben pagar todos los adquirentes de bienes o servicios, gravados con tarifa 12%. El pago lo hará al comerciante o prestador del servicio, quien, a su vez, luego de percibir el tributo

lo entrega al Estado mediante una declaración. En el caso de importaciones paga el importador el momento de desaduanizar la mercadería.

¿Sobre qué se paga IVA?

Según el art. 58. La base imponible del IVA es el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado a base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio. (Ley de Regimen Trinitario Interno, 2021)

¿Cuál es la tarifa del IVA?

El art. 65 establece que “ La tarifa del impuesto al valor agregado es del 12%” (Ley de Regimen Trinitario Interno, 2021)

Tabla 10.

Fechas de declaración del impuesto al valor agregado

Noveno Dígito	Fecha Máxima de Declaración (Mensual)	Fecha Máxima de Declaración (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 siguiente	26 de Julio	26 de Enero
0	28 del mes siguiente	28 de Julio	28 de Enero

Nota. Declaración del impuesto a la renta (2022).

Impuesto a la Renta

Según la Ley de Regimen Trinitario Interno (2021) “Establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.”

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

Tabla 11.

Declaración del impuesto a la renta

NOVENO DIGITO DEL RUC O CEDULA	FECHA MAXIMA DE DECLARACION DEL IR
1	10 de Marzo
2	12 de Marzo
3	14 de Marzo
4	16 de Marzo
5	18 de Marzo
6	20 de Marzo
7	22 de Marzo
8	24 de Marzo
9	26 de Marzo
0	28 de Marzo

Nota. Declaración del impuesto a la renta, según SRI (2022)

Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad

Todas las sociedades están obligadas a llevar contabilidad y declarar los impuestos con base en los resultados que arroje la misma. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior, sean mayores a trescientos mil (USD \$. 300.000) dólares de los Estados Unidos, incluyendo las personas

naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos. Este monto podrá ser ampliado en el Reglamento a esta ley. (Ley de Regimen Trinitario Interno, 2021)

Para las declaraciones del Impuesto al valor agregado (IVA) deberá llenar los formularios 104 para personas naturales obligadas a llevar contabilidad) y el 104A para personas naturales no obligas a llevar contabilidad.

En el caso del impuesto a la renta (IR) deberá presentar formulario 102 para personas obligadas a llevar contabilidad y el 102A para personas no obligadas a llevar contabilidad.

Rimpe

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares

Según la LRTI (2021) el art. 97.1. Se establece el régimen RIMPE, para el pago del impuesto a la renta, a los emprendedores y negocios populares regulados de acuerdo a las disposiciones contenidas en el presente Capítulo de esta ley. La sujeción al RIMPE no excluye la aplicación del régimen ordinario, respecto de las actividades no comprendidas en el mismo.

Inscritos al RUC hasta el 31 de diciembre 2021

Según (SRI, 2022) Los contribuyentes que al 31 de diciembre de 2021 hayan pertenecido al Régimen Impositivo Simplificado (RISE), Régimen para Microempresas (RIMI) y Régimen General, y que cumplan las condiciones para pertenecer al RIMPE, se incorporarán a dicho régimen de manera automática sin necesidad de ingresar ninguna solicitud o trámite

Inscritos en el RUC a partir de enero de 2022

Según (SRI, 2022) Los contribuyentes que se inscriban en el RUC a partir de enero de 2022 y que cumplan las condiciones para sujetarse al RIMPE iniciarán sus actividades bajo este

último régimen. El listado que para fines referenciales publica el SRI en su página web será actualizado de forma semanal con la información de los nuevos inscritos

Emprendedores

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

Según (SRI, 2022) hasta que se efectúen medidas tecnológicas se debe considerar lo siguiente:

- 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.

Impuesto a la Renta

Tabla 12.

Impuesto a la renta – rimpe

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

Impuesto al Valor Agregado

Tabla 13.

Impuesto al valor agregado - Rimpe

Noveno Dígito	Fecha de Vencimiento	
	Primer Semestre	Segundo Semestre
1	10 de julio	10 de Enero
2	12 de Julio	12 de Enero
3	14 de Julio	14 de Enero
4	16 de Julio	16 de Enero
5	18 de Julio	18 de Enero
6	20 de Julio	20 de Enero
7	22 de Julio	22 de Enero
8	24 de Julio	24 de Enero
9	26 de Julio	26 de Enero
0	28 de Julio	28 de Enero

- Para calcular la base imponible considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas a este régimen y se restarán las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos.
- No son agentes de retención del Impuesto a la Renta, excepto en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación; y, en los casos previstos en el numeral 2 del art. 92 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

- No son agentes de retención del IVA, excepto en en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación; y, en los casos previstos en el numeral 2 del artículo 147 del RLRTI

Negocios Populares

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

Según (Ley de Regimen Trinitario Interno, 2021) hasta que se efectúen medidas tecnológicas se debe considerar lo siguiente:

- Los contribuyentes considerados como negocios populares emitirán notas de venta al amparo de la normativa vigente.
- Los negocios populares que a la fecha de incorporación al RIMPE tengan facturas autorizadas y vigentes podrán seguir emitiéndolas, siempre y cuando incorporen la leyenda “Contribuyente Negocio Popular - Régimen RIMPE” de forma manual, mediante sello o cualquier forma de impresión, en estos casos no se desglosará el IVA y no sustentarán crédito tributario para el comprador.
- Si el contribuyente considerado como negocio popular realiza actividades excluyentes a este régimen, se mantendrá en el régimen, pero respecto de las actividades no comprendidas deberá presentar las declaraciones semestrales de IVA correspondientes.
- En ningún caso actuarán como agentes de retención.

Obligaciones Sociales

Según el Código de Trabajo (2021) nos brinda una extensa conceptualización y reglamentos a seguir por parte del empleador como el trabajador, como lo son los siguientes:

Art. 9.- Concepto de trabajador. - La persona que se obliga a la prestación del servicio o a la ejecución de la obra se denomina trabajador y puede ser empleado u obrero.

Art. 10.- Concepto de empleador. - La persona o entidad, de cualquier clase que fuere, por cuenta u orden de la cual se ejecuta la obra o a quien se presta el servicio, se denomina empresario o empleador.

Sueldos y Salarios

Art. 80.- Salario y Sueldo. - Salario es el estipendio que paga el empleador al obrero en virtud del contrato de trabajo; y sueldo, la remuneración que por igual concepto corresponde al empleado. El salario se paga por jornadas de labor y en tal caso se llama jornal; por unidades de obra o por tareas. El sueldo, por meses, sin suprimir los días no laborables. (Codigo de Trabajo, 2021)

Art. 81.- Estipulación de Sueldos y Salarios. - Los sueldos y salarios se estipularán libremente, pero en ningún caso podrán ser inferiores a los mínimos legales, de conformidad con lo prescrito en el artículo 117 de este Código.

Décimo Tercero

Según el Código de Trabajo, (2021) tienen derecho a la décimo tercera remuneración según lo estipulado a continuación:

Art. 111.- Derecho a la Decimotercera Remuneración. - Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Se paga de forma mensual o de ser el caso, por decisión del trabajador, de manera acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año y se calcula en el período comprendido desde

el 1 de diciembre hasta el 30 de noviembre de cada año, y el valor se obtiene sumando todas las remuneraciones ganadas por el trabajador en el año, dividido para doce. (Ministerio de Trabajo, 2021)

Décimo Cuarto

Art. 113.- Derecho a la Decimocuarta Remuneración.- Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales. (Codigo de Trabajo, 2021)

Se paga de forma mensual o de ser el caso, por decisión del trabajador, de manera acumulada, hasta el 15 de agosto de cada año y se calcula en el período comprendido desde el 1 de agosto hasta el 31 de julio de cada año, y el valor se obtiene sumando todas las remuneraciones ganadas por el trabajador en el año, dividido para doce. (Ministerio de Trabajo, 2021)

Vacaciones

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

excedentes. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones. (Codigo de Trabajo, 2021)

Se calcula al sumar la remuneración de un salario en un año de servicio, sumar las horas extras o monto por comisión y dividir este resultado entre 24.

Fondos de Reserva.

Art. 196.- Derecho al Fondo de Reserva. - Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado. (Codigo de Trabajo, 2021)

Para el cálculo se considera el 8.33% de la remuneración percibida durante un mes de trabajo, incluye horas extras y suplementarias, comisiones, beneficios y además de todos los ingresos que percibas por parte de la empresa a excepción de utilidades, viáticos, décimos y beneficios de orden social.

Utilidad a Trabajadores

Art. 97.- Participación de Trabajadores en Utilidades de la Empresa. - El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así: El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador. El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad. (Codigo de Trabajo, 2021)

Aporte Individual al IESS

El Aporte personal al IESS es de 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia, este corre a cargo del trabajador y es descontado mensualmente, el empleador deberá pagar los aportes dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado. (EcuadorLegal, 2022)

Aporte Patronal al IESS

Por Ley los empleadores están obligados a entregar mensualmente, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en favor de cada uno de sus trabajadores, un aporte igual al 11,15% del sueldo o salario, sin perjuicio de los casos de empresas que tienen contrato de seguro adicional. (EcuadorLegal, 2022)

5. Metodología

Los métodos que se utilizaron en el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular son los siguientes:

Científico

Se empleó para la recopilación de información teórica, conceptos, definiciones, leyes, normas contables, entre otros, con la finalidad de actualizar los conocimientos, que al ser procesados y sistematizados se pueden conocer en forma objetiva los hechos económicos, que ocurren en la empresa.

Deductivo

Ayudó a obtener aspectos particulares relacionados con el proceso contable desde la documentación fuente hasta la elaboración de estados financieros, los cuales permitieron desarrollar un conocimiento amplio de las actividades económicas y financieras de la empresa que permitirán al propietario la toma de decisiones.

Inductivo

Permitió la búsqueda y verificación de la documentación que van a sustentar las transacciones de la empresa para que se pueda iniciar con el registro de todas las transacciones contables a partir de la observación de leyes y reglamentos para el desarrollo de explicaciones.

Analítico

Se utilizó para seleccionar, ordenar y clasificar toda la información contable que surja del desarrollo de la investigación y la problemática, lo cual permitió plantear los objetivos generales y específicos para determinar la situación económica financiera a través de un proceso contable.

Sintético

Se aplicó para determinar los aspectos más importantes y necesarios que se ha elaborado en el proceso investigativo y sirvió como una herramienta para analizar y sintetizar la información a través de las conclusiones y recomendaciones.

Matemático

Ayudo a efectuar los respectivos cálculos matemáticos en las fases y desarrollo del proceso contable, mediante operaciones aritméticas que nos permitió conocer y sustentar la información económica y financiera.

6. Resultados

Contexto Empresarial

En la ciudad de Loja se encuentra ubicada la empresa del Sr. Michael David Ortiz Valdivieso, surge luego de analizar como satisfacer las necesidades de los autoservicios que necesitaban una distribución firme de productos que los ayude a cumplir sus objetivos, mejorar su participación ante la competencia y fortalecer su presencia en el mercado, así como también la necesidad del comercio mayorista que urgía recibir un flujo constante de mercaderías a las puertas de sus negocios.

En los últimos años con el deseo de crecer, centro sus actividades en la venta y distribución de snack en gran parte de los sectores de la localidad contando con mucha variedad de productos, actualmente se encuentra ubicado en la Ciudad de Loja, parroquia Sucre calle Juan Cueva Serrano 144 – 10, cuenta con 3 trabajadores: su propietario que es gerente, un chofer y 1 vendedor – despachador, consta como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, con RUC: 1104786858001. Todo lo referente a la contabilidad del negocio y aspectos tributarios son encargadas a la Ing. Margarita Abrigo Puchaicela quien se encarga de estas actividades desde una oficina tributaria independiente.

Es así como la empresa del señor Michael David Ortiz Valdivieso continua con sus operaciones comerciales para fortalecer el desarrollo social y económico de sus clientes y la ciudad de Loja, permitiendo de esta manera trascender en el tiempo fortaleciendo al desarrollo y transformación de quienes confían en su servicio.

Base Legal

La empresa comercial del señor Michael David Ortiz Valdivieso al ser una microempresa legalmente constituida se rige a leyes, normas y reglamentos necesarios para garantizar el buen

funcionamiento de las actividades económicas, mismos que son impuestos por el Estado y que se detallan a continuación:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos.
- Ley de Seguridad Social.
- Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Código de Trabajo.
- Código de Comercio
- Ordenanzas Municipales.

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
1	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
1.01.01.01	CAJA
1.01.01.03	BANCOS
1.01.01.03.01	Banco de Loja Cta. Cte.
1.01.01.03.02	Banco de Pichincha Cta. Cte.
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR
1.01.03	INVENTARIOS
1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA
1.01.03.02	INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.04.01	IVA COMPRAS
1.01.04.02	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE
1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75
1.01.04.03	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA
1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%
1.01.04.04	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.01.08	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.01.08.01	BIENES DE MENOR CUANTIA
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.03	VEHICULOS
1.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.02.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.02.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS
1.02.03	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
1.02.03.01	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.01.02	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.01.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
2.01.02.02.02	DÈCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
2.01.02.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.01.02.03	IESS POR PAGAR
2.01.02.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%
2.01.02.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%
2.01.02.04	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
2.01.02.04.01	15% TRABAJADORES

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	CUENTA
2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2.01.03.01	IVA VENTAS
2.01.03.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.01.03.03	IVA POR PAGAR
2.01.04	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.01.04.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.01.05	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.01.05.01	PESTAMO BANCARIO C/P
2.02	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.02.01.01	PRÉSTAMO BANCARIO L/P
2.02.01	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
2.02.01.01	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
3	PATRIMONIO
3.01	CAPITAL
3.01.01	CAPITAL PROPIO
3.01.01.01	CAPITAL
3.02	RESULTADOS
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL
3.02.01.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.02.01.02	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01.01	VENTAS
4.01.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTO DE VENTAS
5.01.01	COSTO DE VENTAS
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES
5.02.01.01	SUELDOS
5.02.01.02	GASTO IEES
5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL
5.02.01.03	PROVISIONES SOCIALES
5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO
5.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
5.02.01.04	FONDOS DE RESERVA
5.02.01.05	ARRIENDO
5.02.01.06	SERVICIOS BÁSICOS
5.02.01.06.01	Luz Eléctrica
5.02.01.06.02	Agua Potable

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO**PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTA
5.02.01.07	CONSUMO DE INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
5.02.01.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
5.02.01.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.02.01.10	DEPRECIACION DE VEHICULOS
5.02.01.11	GASTO INTERESES
5.03	GASTOS DE VENTA
5.03.01	GASTO COMBUSTIBLE
5.03.02	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULO
5.03.03	GASTO EMBALAJE
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS
6.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

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

1.01 ACTIVO CORRIENTE

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

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Controla el movimiento del dinero, ya sea en ingresos y salidas del efectivo, cheques, transferencias bancarias que la empresa recibe o entrega.

1.01.01.01 CAJA

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

Se debita:

- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)
- Por sobrantes de caja, cuando se realizan arqueos.

Se acredita:

- Por pagos en efectivo.
- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.
- Por faltantes en caja, al realizar arqueos.

Saldo: Deudor

1.01.01.03 BANCOS

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

Se debita:

- Por depósitos y notas de crédito.

Se acredita:

- Por pagos con cheques, transferencias y notas de débito.

Saldo: Deudor

1.01.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa los créditos concedidos por la empresa a terceras personas, ya sea mediante la emisión o no de documentos legales

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR

Registra los movimientos de los créditos personales o simples concedidos por la empresa, originados por la venta de mercaderías o servicios, la característica principal de esta cuenta es que los créditos que controla no están sustentados en documentos como letras de cambio.

Se debita:

- Por el valor de los créditos concedidos

Se acredita:

- Por cobros totales o parciales

Saldo: Deudor

1.01.03 INVENTARIOS

Registra los activos poseídos para la venta y el curso normal de las operaciones, productos en proceso de producción y artículos como materiales o suministros para el consumo en las actividades normales del negocio.

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS

1.01.03.01 INVENTARIO DE MERCADERÍA

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

Se debita:

En el sistema de cuenta múltiple:
- Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías.
- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.
En el sistema de inventario permanente:
- Por el valor del inventario inicial.
- Por la adquisición de mercaderías.
- Por la devolución de mercaderías por parte del cliente al precio de costo.

Se acredita:

En el sistema de cuenta múltiple:
- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
En el sistema de inventario permanente:
- Por la salida de las mercaderías al precio de costo.
- Por la devolución de mercaderías al proveedor.

Saldo: Deudor

1.01.03.02 INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Controla los valores de los artículos adquiridos para la limpieza y aseo consumibles en la empresa, pasan a formar parte del inventario cuando manejan cantidades considerables de los mismos.

Se debita:

- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

Se acredita:

- Por el consumo.
- Por devoluciones efectuadas.

Saldo: Deudor

1.01.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Integra todos los valores por impuestos cancelados

1.01.4.01 IVA COMPRAS

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

Se debita:

- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

Se acredita:

- Por devoluciones de bienes o servicios.
- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.01.04.02 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

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

Se debita:

- Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.

Se acredita:

- Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

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

Se debita:
- Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

Se acredita:
- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.01.04.04 CRÉDITO TRIBUTARIO
Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita:
- Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.

Se acredita:
- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE
Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

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

Se debita:
- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del bien.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:
- Por venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

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

Se debita:
- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:
- Por venta.
- Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

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

Se debita:
- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:
- Por venta.
- Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.02.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Registra el valor de disminución de propiedad planta y equipo por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
- Por ajustes realizados.

Se acredita:
- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

2 PASIVO

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

2.01 PASIVO CORRIENTE

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

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, con vencimientos corrientes

2.1.01.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

Se debita:
- Por devoluciones de mercaderías adquiridas a crédito.
- Por pagos parciales o totales realizados a los proveedores.

Se acredita:
- Por obligaciones contraídas con proveedores en la adquisición de mercaderías.

Saldo: Acreedor

2.1.02 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Son todas aquellas obligaciones que el almacén tiene con sus empleados como sueldos por pagar, aportes al IEES, el décimo tercer y cuarto sueldo y el 15% de utilidad a trabajadores.

2.01.02.01 SUELDOS POR PAGAR

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

Se debita:
- El momento en que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:
- Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.

Saldo: Acreedor

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS

2.01.02.02 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	
El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.	
Se debita: - Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.	Se acredita: - Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
Saldo: Acreedor	
2.01.02.03 IESS POR PAGAR	
Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal y aporte personal.	
Se debita: - Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita: - Por el valor causado mensualmente por concepto de aportes al IESS.
Saldo: Acreedor	
2.1.02.04 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	
Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.	
Se debita: - Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	Se acredita: - Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	
2.01.03 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Representan los valores a pagar por el impuesto a las ganancias fiscal de cada uno de los periodos, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado.	
Saldo: Acreedor	
2.01.03.01 IVA VENTAS	
Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.	
Se debita: - Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. - Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.	Se acredita: - En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: Acreedor	
2.01.03.02 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.	
Se debita: -Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	Se acredita: - El momento en que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.
Saldo: Acreedor	

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

2.01.03.03 IVA POR PAGAR

Representa el valor del IVA que la empresa debe cancelar ya sea mensual o semestralmente.

Se debita:

- Por la declaración del IVA.

Se acredita:

- Por el valor del IVA causado y se encuentra pendiente.

Saldo: Acreedor

2.01.05 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Aquellas obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, que deberán ser canceladas en un tiempo no mayor a un año.

Se debita

-Por los pagos de las obligaciones con las instituciones financieras.

Se acredita

-Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor

2.01.05.01 PRÉSTAMOS C/P

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

Se debita

-Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financiera

Se acredita

-Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

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

2.02.01 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, que deberán ser canceladas en un tiempo mayor a un año.

2.02.01.01 PRÉSTAMO BANCARIO L/P

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

Se debita:

- Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.

Se acredita:

- Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor

3 PATRIMONIO

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

3.01 CAPITAL

Son todas las aportaciones o inversiones efectuadas por el propietario de la empresa.

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

3.01.01 CAPITAL PROPIO

Representa el valor del aporte del propietario de la empresa, para el ejercicio de las actividades.

Se debita:

- Por el retiro parcial del aporte del propietario y por pérdidas del ejercicio.

Se acredita:

- Por el aporte del propietario
- Por incremento de capital y por capitalización de utilidades.

Saldo: Acreedor

3.02 RESULTADOS

Representa los resultados de la empresa al término de un ejercicio económico, puede ser utilidad o pérdida.

3.02.02 RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL

Representa los resultados de la empresa al término del ejercicio económico actual, puede ser utilidad o pérdida.

3.02.01.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Registra el resultado favorable al final del ejercicio, valor que se deduce de los ingresos menos los gastos.

Se debita:

- Por la distribución de las utilidades para trabajadores, e impuesto a la renta

Se acredita:

- Por el valor de las utilidades en el ejercicio económico

Saldo: Acreedor

3.02.01.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

Se debita:

- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita:

- Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo: Acreedor

4 INGRESOS

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

4.01 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

4.01.01 INGRESOS OPERACIONALES

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

4.01.01.01 VENTAS

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

4.01.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

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

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

- Al final del ejercicio para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.

Saldo: Deudor

5 COSTOS Y GASTOS

Representan pagos o desembolsos realizados para cumplir con las actividades de la empresa y el giro normal de la empresa.

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

5.01 COSTOS DE VENTAS

Representan pagos o desembolsos realizados para cumplir con las actividades de la empresa

5.01.01. COSTO DE VENTAS

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

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.

Se acredita:

- Al final del ejercicio por el ingreso del inventario final, por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo: Deudor

5.02 GASTOS

Representan pagos o desembolsos realizados para cumplir con el giro normal de la empresa

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES

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

5.02.01.01 SUELDOS

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

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.02 GASTO IESS

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

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.03 PROVISIONES SOCIALES

Representa el valor generado por concepto de provisiones sociales en beneficio de los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de provisiones sociales.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.2.01.06 SERVICIOS BÁSICOS

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

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica, internet o teléfono).

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

**MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS**

5.02.01.07 CONSUMO DE INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
Registra el consumo de suministros de aseo y limpieza en un periodo contable por su utilización.

Se debita: Por el valor del consumo de los suministros de aseo y limpieza.	Se acredita: Por cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio.
--	--

Saldo: Deudor

5.02.01.08 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita: - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo: Deudor

5.02.01.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
Registra los valores de la depreciación del equipo de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita: - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo: Deudor

5.02.01.10 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS
Registra los valores de la depreciación de la maquinaria y equipo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se acredita: - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo: Deudor

5.2.01.11 GASTO INTERESES
Registra los valores causados por concepto de intereses financieros pagados por la empresa en créditos solicitados.

Se debita: Por el valor pagado o causado por concepto de servicios financieros.	Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio Por el cierre de las cuentas de gasto.
---	---

Saldo: Deudor

5.03 GASTOS DE VENTA
Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

Se debita: Por el valor pagado o causado por concepto de servicios financieros.	Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio Por el cierre de las cuentas de gasto.
---	---

Saldo: Deudor

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
MANUAL DE CUENTAS

5.03.01 GASTO COMBUSTIBLE

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de otros gastos que se relacionan directamente con la actividad principal, que se presenten en el desarrollo de las actividades.

Se debita: Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.	Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio Por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo: Deudor

5.03.02 GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparaciones de vehículo

Se debita: - Por el valor pagado o causado por mantenimiento y reparación.	Se acredita: - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo: Deudor

5.03.03 GASTO EMBALAJE

Registra los valores pagados o causados por concepto de embalaje de productos

Se debita: - Por el valor pagado o causado por embalaje de productos.	Se acredita: - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
---	---

Saldo: Deudor

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

Memorándum de Operaciones

Del 01 de abril al 30 de junio del 2022

En la ciudad de Loja al 01 de abril la empresa del Señor Michael David Ortiz Valdivieso inicia sus actividades con los siguientes valores

Caja	984,05
Bancos	4210,60
Inventario de Mercadería	4517,98
Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	69,00
Bienes de Menor Cuantía	282,55
Muebles y Enseres	530,00
Equipo de Computación	578,34
Vehículos	28.700
Préstamo Bancario Corto Plazo	2838,01
Préstamo Bancario Largo Plazo	17534,55
Capital	19.499,96

01 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 72 panchito de 22 g, 330 panchito de 70 g, por un valor de \$75,21 más IVA s/f N° 000416 al Supermercado Economax, a crédito.
- Se vende mercadería, 144 panchitos de 22 g, 12 panchitos de 180 g, 144 Pa'frita de 21 g, 12 Pa'frita de 90 g, 144 frutita de 10 g, por un valor de \$56,31 más IVA s/f N° 00455 al Supermercado Galtor, nos cancelan a crédito. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$ 0,99 y un anticipo de retención del IVA de \$2,03.
- Se vende mercadería, 108 panchitos de 22 g, 347 panchitos de 70 g, 74 panchitos de 180 g, 492 Pa'frita de 21 g, 81 Pa'frita de 90 g, 4 Pa'frita de 180 g, 70 rosquitas de 40 g, 36 frutitas de 10 g, 36 frutitas de 50 g, 18 tocinetas de 18 g, 24 chicharrón de 15 g,

22 chicharrón de 50 g, 6 picaditas de 100 g, 32 Q´ chifle de 125 g, por un valor de \$336,40 más IVA s/f N° 00460 a consumidor final en efectivo.

02 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 144 panchito de s de 22 g, 120 panchitos 70 g, 144 Pa´ frita de 21 g, 30 frutitas de 50 g, por un valor de \$64,64 más IVA s/f N° 00498 a consumidor final en efectivo.

04 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 450 panchitos de 70 g, 288 Pa´ frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, de un valor de \$161,81 más IVA s/f N° 00501 al Sr Alex Moncayo, nos cancelan a crédito. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$ 2,83 y un anticipo de retención del IVA de \$ 5,83.
- Se vende mercadería, 84 panchitos de 22 g, 248 panchitos de 70 g, 76 panchitos de 180 g, 462 Pa´frita de 21g, 151 Pa´frita de 90 g, 40 rosquitas de 40 g, 72 frutitas de 10 g, 108 Frutitas de 50 g, 18 tocinetas de 18 g, 96 chicharrón de 15 g, 39 chicharrón de 50 g, 60 torti jacks de 40 g, 12 picaditas de 100 g, 18 palomitas de 50 g, 15 Q´ chifle de 125 g, 36 palomitas de 15 g, 60 popotitos, por un valor de \$391,69 más IVA s/f N° 00466 a consumidor final en efectivo.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$ 30,00.

05 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 144 panchitos de 22 g, 210 panchitos de 70 g, 24 panchitos de 180 g, 144 Pa´ fritas de 21 g, 90 frutitas de 50 g, 288 popotito, por un valor de \$134,00 más IVA s/f N° 00505 al Supermercado Galtor, nos cancelan a crédito. Se calcula el

anticipo de retención del impuesto a la renta de \$ 2,35 y un anticipo de retención del IVA de \$ 4,82.

- Se realiza el depósito de las ventas del 01 al 05 de abril en el Banco Pichincha Cta. Cte. Por un valor de \$ 905,00.

06 de abril del 2022

- Se realiza un pago por gastos de embalaje con depósito a la cuenta bancaria del proveedor por un valor de \$14,40 más IVA.
- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 360 Panchito 22 g, 3000 Panchito 70 g, 240 panchito 180 g, 2592 Pa'frita de 21 g, 144 Pa'frita de 90 g, 300 Frutita de 50 g, 60 Rosquitas de 40g, 576 Chicharrón de 15 g, 144 Chicharrón de 50 g, 288 Popotito, por un valor de \$1508,76, más IVA S/F N°004-401-00047690 se deposita a la cuenta del proveedor.
- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 1800 Panchito 70 g, 120 panchito 180 g, por un valor de \$428.40 más IVA S/F N°004-401-00047691 se deposita a la cuenta del proveedor.
- Se vende mercadería a Comercial Ximena, 900 Panchito 70 gr, 144 Popotito, por un valor de \$206,49 más IVA s/f N° 00545 a consumidor final en efectivo.
- Se vende mercadería a Sr Ximena Cárdenas, 21 Panchito 70 gr, 7 panchito 180 gr, 24 Pa'frita 21 g, por un valor de \$13,20 más IVA s/f N° 00553 a consumidor final en efectivo.
- Se vende mercadería, 84 Panchito 22 g, 357 panchito 70 g, 60 panchito 180 g, 288 Pa'frita 21 g, 113 pa'frita 90 g, 72 frutita 10 g, 90 frutita 50 g, 48 chicharrón. 15 g, 24 chicharrón de 50 g, 8 picaditas de 100 g, 24 palomitas de 15g, 25 palomitas de 50 g, 10

Q´chifle 125 g, por un valor de \$302,24 más IVA s/f N° 00561 a consumidor final en efectivo.

07 de abril del 2022

- Se recibe el pago del Comercial Economax por un valor de \$80,21 S/F N° 00416. Cancelan en efectivo.
- Se recibe el pago del Supermercado Galtor por un valor de \$100,00 S/F N° 00455. Cancelan en efectivo.
- Se vende mercadería, 18 Pa´frita de 21 g, 25 Pa´frita de 90 g, 6 Q´chifle de 125 g, a Supermercado Zaca por un valor de \$31,62 más IVA s/f N° 00577 a consumidor final, cancelan en efectivo.
- Se vende mercadería, 72 panchitos de 22 g, 253 panchitos de 70 g, 39 panchitos de 180 g, 448 Pa´frita de 21 g, 75 Pa´frita de 9° g, 56 rosquitas de 40 g, 24 frutitas de 10 g, 133 frutitas de 50 g, 14 chicharrón de 15 g, 8 chicharrón de 50 g, 12 palomitas de 50 g, 26 Q´chifle de 125 g, 18 palomitas de 15 g, de \$267,66 más IVA s/f N° 00589 a consumidor final en efectivo.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$ 30,00

08 de abril del 2022

- Se recibe el pago del Sr Alex Moncayo por un valor de \$172,57 S/F N° 00801. Cancelan con cheque N° 210.
- Se vende mercadería, 240 panchito de 70 g, 216 Pa´frita de 21 g, 144 palomitas de 15 g, a Comercial Pineda por un valor de \$95,66 más IVA s/f N° 807, nos cancelan con cheque n° 60. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$ 1,67 y un anticipo de retención del IVA de \$ 3,44.

09 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 210 panchito de 70 g, 76 panchitos de 180 g, 563 Pa´frita de 21 g, 31 Pa´frita de 90 g, 86 frutitas de 50 g, 78 chicharrón de 15 g, 24 chicharrón de 50 g, 8 Q´ chifle de 125 g, de \$258,58 más IVA s/f N° 00810 a consumidor final, en efectivo.
- Se vende mercadería, 240 panchitos de 70 g, 144 Pa´frita de 21 g, 30 frutitas de 50 g, a Comercial Lisbeth por un valor de \$79,99 más IVA s/f N° 00812, nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$1,40 y un anticipo de retención del IVA de \$2,88.

11 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$30,00
- Se vende mercadería, 72 panchitos de 22 g, 150 panchitos de 75 g, 12 panchitos de 180 g, 144 Pa´frita de 21 g, 144 frutitas de 10 g, 30 frutitas de 50 g, a Supermercado Tenderito por un valor de \$81,27 más IVA s/f N° 00809 nos cancelan a crédito. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$1,42 y un anticipo de retención del IVA de \$2,93.

12 de abril del 2022

- Para registrar el gasto por mantenimiento del vehículo por un valor de \$150,00

13 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 72 panchitos de 22 g, 270 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 216 Pa´frita de 21 g, 60 frutitas de 50 g, a Comercial Pineda por un valor de \$112,15 más IVA s/f N° 815 nos cancelan al contado. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$1,96 y un anticipo de retención del IVA de \$4,04.

- Se vende mercadería, 144 panchitos de 22 g, 390 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 360 Pa´frita de 21 g, 14 Pa´frita de 90 g, 60 frutitas de 50 g, a Comercial Elizabeth por un valor de \$174,34 más IVA s/f N° 00814 nos cancelan a crédito. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,05 y un anticipo de retención del IVA de \$6,28.
- Se vende mercadería, 600 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 288 Pa´frita de 21 g, a Comercial Ximena por un valor de \$183,37 más IVA s/f N° 00813 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,21 y un anticipo de retención del IVA de \$6,60.

14 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$35,00
- Se vende mercadería, 288 Pa´frita de 21 g, 144 frutita de 10 g, 30 frutitas de 50 g, a Comercial Yerovi por un valor de \$64,14 más IVA s/f N° 00816 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$1,12 y un anticipo de retención del IVA de \$2,31.
- Se vende mercadería, 315 panchitos de 75 g, 62 panchito de 180 g, 455 Pa´frita de 21 g, 24 Pa´frita de 90 g, 144 frutitas de 10 g, 75 frutitas de 50 g, 72 chicharrón de 15 g, 13 chicharrón de 50 g, 12 torti jacks de 40 g, 8 picaditas de 100 g, 15 Q´ chifle de 125 g, 12 popotito, de \$264,47 más IVA s/f N° 00818 a consumidor final, en efectivo.
- Se realiza el depósito de las ventas del 06 al 14 de abril en el Banco Pichincha Por un valor de \$2006,00.

15 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 240 panchito de 70 g, a Comercial Economax por un valor de \$51,06 más IVA s/f N° 00817 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$0,89 y un anticipo de retención del IVA de \$1,84.
- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 720 Panchito 22 g, 3600 Panchito 70 g, 300 panchito 180 g, 4176 Pa'frita de 21 g, 288 Pa'frita de 90 g, 750 Frutita de 50 g, 90 Rosquitas de 40g, 576 Chicharrón de 15 g, 72 Chicharrón de 50 g, 48 Q'chifle de 125 g, 288 Popotito, por un valor de \$2077,98 más IVA S/F N°004-401-00047917 se deposita a la cuenta del proveedor.
- Se realiza un pago por gastos de embalaje con depósito a la cuenta bancaria del proveedor por un valor de \$25,80 más IVA.

18 de abril del 2022

- Se recibe el pago del Supermercado Galtor por un valor de \$102,96. Cancelan con cheque n° 145.
- Se recibe el pago del Supermercado Elizabeth por un valor de \$185,93 S/F N° 00814. Cancelan con cheque n° 103.
- Se recibe el pago del Comercial Tenderito por un valor de \$86,67 S/F N° 00809. Cancelan en efectivo.
- Se vende mercadería, 750 panchitos de 70 g, 6 Pa'frita de 180 g, 144 frutitas de 10 g, a crédito, al Comercial Ximena por un valor de \$169,20 más IVA s/f N° 00819. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$2,96 y un anticipo de retención del IVA de \$6.09.

- Se vende mercadería, 228 panchitos de 22 g, 797 panchitos de 70 g, 124 panchitos de 180 g, 612 Pa´frita de 21 g, 121 Pa´frita de 90 g, 60 frutita de 10 g, 114 frutitas de 50 g, 180 chicharrón de 15 g, 24 chicharrón de 50 g, 5 Q´ chifle de 125 g, 36 popotito, de \$522,95 más IVA s/f N° 00821 a consumidor final, en efectivo.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.

19 de abril del 2022

- Se vende mercadería, 72 panchitos de 22 g, 300 panchitos de 75 g, 288 Pa´frita de 21 g, 120 frutitas de 50 g, 144 popotito, a crédito, a Supermercado Galtor por un valor de \$147,75 más IVA s/f N° 00823. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$2,59 y un anticipo de retención del IVA de \$5,32.
- Se vende mercadería, 432 panchitos de 22 g, 857 panchitos de 70 g, 75 panchitos de 180 g, 873 Pa´frita de 21 g, 31 Pa´frita de 90 g, 317 frutitas de 50 g, de \$484,85 más IVA s/f N° 00825 a consumidor final, en efectivo.

20 de abril del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 1050 panchitos de 70 g, 24 panchitos de 180 g, 828 Pa´frita de 21 g, 30 Pa´frita de 90 g, 9 Pa´frita de 180 g, 150 frutitas de 50 g, del día 20/04/2022 por un valor de \$424,21 más IVA S/F N°00827, 00828, 00829, nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$7,42 y un anticipo de retención del IVA de \$15,27.

21 de abril del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 660 panchito de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 288 Pa´frita de 21 g, 90 frutitas de 50 g, del día 21/04/2022 por un valor de \$210,73 más IVA S/F N°00831, 00832, 00833, nos cancelan en efectivo. Se

calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,69 y un anticipo de retención del IVA de \$7,59.

- Se registra la venta de mercadería, 240 panchitos de 22 g, 275 panchito de 70 g, 53 panchitos de 180 g, 640 Pa´ frita de 21 g, 51 Pa´ frita de 90 g, 120 rosquitas de 40 g, 576 frutitas de 10 g, 186 frutitas de 50 g, 120 chicharrón de 15 g, 24 chicharrón de 50 g, 36 picaditas de 100 g, 24 Q´ chifle de 125 g, a consumidor final por un valor de \$415,17 más IVA S/F N° 00835, nos cancelan en efectivo.

22 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00
- Se registra la venta de mercadería, 144 panchito de 22 g, 240 panchito de 70 g, 12 panchito de 180 g, 12 Pa´ frita de 90 g, 144 frutitas de 10 g, del día 22/04/2022 por un valor de \$107,37 más IVA S/F N° 00836, 00837 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$1,88 y un anticipo de retención del IVA de \$3,87.
- Se registra la venta de mercadería, 216 panchito de 22 g, 150 panchito de 70 g, 144 panchito de 180 g, 177 Pa´ frita de 90 g, 10 Pa´ frita de 180 g, 288 frutitas de 10 g, 60 frutitas de 50 g, 216 chicharrón de 15 g, 63 chicharrón de 50 g, 36 Q´ chifle de 125 g, a consumidor final por un valor de \$486,22 más IVA S/F N° 00840, nos cancelan en efectivo.

25 de abril del 2022

- Se recibe el pago del Comercial Ximena por un valor de \$180,45 S/F N° 00819. Cancelan con cheque n° 102.

- Se recibe el pago del Supermercado Galtor por un valor de \$157,58 S/F N° 00823. Cancelan con cheque n° 151.
- Se realiza el depósito de las ventas del 15 al 25 de abril en el Banco Pichincha por un valor de \$2800
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.
- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 576 Panchito 22 g, 4800 Panchito 70 g, 444 panchito 180 g, 2736 Pa'frita de 21 g, 168 Pa'frita de 90 g, 36 Pa'frita de 180 g, 450 Frutita de 50 g, 30 Rosquitas de 40g, 192 Chicharrón de 15 g, 48 Picaditas de 100 g, 48 Q'chifle de 125 g, 432 Popotito, por un valor de \$2017,86 más IVA S/F N°004-401-00048180 se deposita a la cuenta del proveedor.
- Se registra la venta de mercadería, 216 panchitos de 22 g, 570 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 648 Pa'frita de 21 g, 120 frutitas de 50 g, 144 popotitos, del día 25/04/2022 por un valor de \$251,37 más IVA S/F N° 00842, 00843 nos cancelan con cheque n° 31, 77. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$4,39 y un anticipo de retención del IVA de \$9,04.
- Se realiza un pago por gastos de embalaje con depósito a la cuenta bancaria del proveedor por un valor de \$19,20 más IVA.
- Se registra la venta de mercadería, 132 panchitos de 22 g, 240 panchitos de 70 g, 60 panchitos de 180 g, 120 Pa'frita de 90 g, 432 Pa'frita de 21 g, 90 frutitas de 50 g, 180 chicharrón de 15 g, 24 chicharrón de 50 g, a consumidor final por un valor de \$306,75 más IVA S/F N° 00845, nos cancelan en efectivo.

26 de abril del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 174 panchitos de 70 g, 24 panchitos de 180 g, 63 Pa´frita de 90 g, 144 frutitas de 10 g, 60 frutitas de 50 g, 10 chicharrón de 50 g, 18 Q´chifle de 125 g, 144 popotitos, del día 26/04/2022 a crédito por un valor de \$140,86 más IVA S/F N° 00846, 00847. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$2,47 y un anticipo de retención del IVA de \$5,07
- Se registra la venta de mercadería, 134 panchitos de 22 g, 555 panchitos de 70 g, 180 panchitos de 180 g 624 Pa´frita de 21 g, 30 Pa´frita de 90 g, 432 frutitas de 10 g, 180 frutitas de 50 g, 60 torti jacks de 40 g, 90 palomitas de 50 g, 144 palomitas de 15 g, a consumidor final por un valor de \$490,10 más IVA S/F N° 00849, nos cancelan en efectivo.

27 de abril del 2022

- Se realiza el pago de cuota del préstamo bancario por un valor de \$1004,20 más intereses de \$250,00.
- Se registra la venta de mercadería, 144 panchitos de 22 g, 960 panchitos de 70 g, 6 panchitos de 180 g, 936 Pa´frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, del día 27/04/2022 a crédito por un valor de \$395,76 más IVA S/F N° 00850, 00851, 00853, 00854. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$6,93 y un anticipo de retención del IVA de \$14,25.

28 de abril del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 144 panchitos de 22 g, 690 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 864 Pa´frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, del día 28/04/2022 por un valor de \$320,30 más IVA S/F N° 00855, 00856 nos cancelan en efectivo. Se calcula el

anticipo de retención del impuesto a la renta de \$5,61 y un anticipo de retención del IVA de \$11,53.

- Se realiza el depósito de las ventas del 16 al 28 de abril en el Banco de Loja por un valor de \$1400.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$35,00.

29 de abril del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 570 panchitos de 70 g, 36 panchitos de 180 g, 432 Pa'frita de 21 g, 60 frutitas de 50 g, 144 popotito, del día 29/04/2022 por un valor de \$249,67 más IVA S/F N° 00857, 00858 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$4,37 y un anticipo de retención del IVA de \$8,99.

30 de abril del 2022

- Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.
- Se registra el Pago de Sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de abril.
- Se registra el pago de servicios básicos de la bodega por un valor de \$35,00 correspondiente al mes de abril.

03 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 810 panchitos de 70 g, 36 panchitos de 180 g, 216 Pa'frita de 21 g, 60 frutitas de 50 g, 144 popotito, del día 03/05/2022 por un valor de \$254,16 más IVA S/F N° 00859, 00860 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$4,45 y un anticipo de retención del IVA de \$9,15.

- Se registra la venta de mercadería, 240 panchitos de 70 g, 48 panchitos de 180 g, 28 Pa'frita de 90 g, 24 Pa'frita de 180 g, 150 rosquitas de 40 g, 120 frutitas de 50 g, 132 tocinetas 18 g, 228 chicharrón de 15 g, 35 chicharrón de 50 g, 144 torti jacks 40 g, 48 picaditas de 100 g, 35 Q' chifle 125 g, 144 palomitas de 15 g, a consumidor final por un valor de \$337,96 más IVA S/F N° 00861, nos cancelan en efectivo.

04 de mayo del 2022

- Se recibe el pago del Supermercado Galtor y Zaca por un valor de \$150,2. Cancelan con cheque n° 187, 54.
- Se recibe el pago del Comercial Pineda, Lisbeth, Servmax y Supermercado Lisbeth por un valor de \$422,08. Cancelan con cheque n° 67, 43, 111, 22.
- Se registra la venta de mercadería, 144 panchitos de 22 g, 840 panchitos de 70 g, 792 Pa'frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, del día 04/05/2022 por un valor de \$341,77 más IVA S/F N° 00862, 00863 nos cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$5.98 y un anticipo de retención del IVA de \$12,30.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.

05 de mayo del 2022

- Se realiza el depósito de las ventas del 17 al 05 de mayo en el Banco Pichincha Por un valor de \$1408,00.
- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 432 Panchito 22 g, 4800 Panchito 70 g, 360 panchito 180 g, 3600 Pa'frita de 21 g, 216 Pa'frita de 90 g, 144 Frutita de 10 g, 750 Frutita de 50 g, 288 Palomitas de 15 g, 60 Palomitas 50 g, 48 Picaditas de 100 g, 48 Q'chifle de 125 g, por un valor de \$2225,66 más IVA S/F N°004-401-000049210 se deposita a la cuenta del proveedor.

- Se registra la venta de mercadería, 216 panchitos de 22 g, 990 panchitos de 70 g, 576 Pa´frita de 21 g, 21 Pa´frita de 90 g, 180 frutitas de 50 g, 144 popotito, del día 05/05/2022 por un valor de \$374,00 más IVA S/F N° 00864, 00865, cancelan con cheque n° 113, 44. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$6,55 y un anticipo de retención del IVA de \$13,46.

06 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 1320 panchitos de 70 g, 30 panchitos de 180 g, 1008 Pa´frita de 21 g, 144 frutitas de 10 g, 210 frutitas de 50 g, 360 popotito, del día 06/05/2022 por un valor de \$554,14 más IVA S/F N° 00866, 00867, 00868, cancelan con cheque n° 80, 35, 96. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$9,70 y un anticipo de retención del IVA de \$19,95.

07 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 216 panchitos de 22 g, 660 panchitos de 70 g, 24 panchitos de 180 g, 864 Pa´frita de 21 g, 144 frutitas de 10 g, 90 frutitas de 50 g, 288 popotito, del día 07/05/2022 por un valor de \$363,33 más IVA S/F N° 00869, 00870, cancelan en efectivo. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$6,36 y un anticipo de retención del IVA de \$13,08.

08 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 144 panchitos de 22 g, 1470 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 1008 Pa´frita de 21 g, 180 frutitas de 10 g, del día 08/05/2022 por un valor de \$523,79 más IVA S/F N° 00871, 00872, cancelan con cheque n° 190, 45. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$9,17 y un anticipo de retención del IVA de \$18,86.

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.

09 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 432 panchitos de 22 g, 600 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 288 Pa´ frita de 21 g, 90 frutitas de 10 g, del día 09/05/2022 por un valor de \$227,31 más IVA S/F N° 00873, 00874. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,98 y un anticipo de retención del IVA de \$8,18.

10 de mayo del 2022

- Se vende mercadería, 96 panchitos de 180 g, 32 Pa´ frita de 180 g, 30 rosquitas de 40 g, 120 frutitas de 50 g, 168 tocinetas 18 g, 256 chicharrón de 15 g, 24 chicharrón de 50 g, 24 picaditas de 100, 48 Q´ chifle 125 g, 204 palomitas de 15 g, de \$265,93 más IVA s/f N° 00875 a consumidor final, en efectivo.

11 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 1260 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 936 Pa´ frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, del día 11/05/2022 por un valor de \$428,95 más IVA S/F N° 00876, 00877. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$7,51 y un anticipo de retención del IVA de \$15,44.

12 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.
- Se registra la venta de mercadería, 288 panchitos de 22 g, 720 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 576 Pa´ frita de 21 g, 210 frutitas de 50 g, 72 palomitas de 15 g, 24 popotito, del día 12/05/2022 por un valor de \$310,49 más IVA S/F N° 00878, 00879. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$5,43 y un anticipo de retención del IVA de \$11,18.

13 de mayo del 2022

- Se realiza el depósito de las ventas del 05 al 13 de mayo en el Banco Pichincha Por un valor de \$1100.00.

14 de mayo del 2022

- Se realiza el pago al IESS Correspondiente al mes de abril.

16 de mayo del 2022

- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 360 Panchito 22 g, 2700 Panchito 70 g, 240 panchito 180 g, 2592 Pa´frita de 21 g, 264 Pa´frita de 90 g, 432 Frutita de 10 g, 300 Frutita de 50 g, 60 Rosquitas de 40g, 288 Chicharrón de 15 g, 72 Chicharrón de 50 g, 48 Picaditas de 100 g, 48 Q´chifle de 125 g, 288 Palomitas de 15 g, 288 Popotito, por un valor de \$1521,96 más IVA S/F N°004-401-000049185 se deposita a la cuenta del proveedor.
- Se recibe el pago del Supermercado Galtor y Zaca por un valor de \$242,43. Cancelan con cheque n° 192, 61.
- Se realiza el pago del IVA correspondiente al mes de abril.

17 de mayo del 2022

- Se registra el gasto por mantenimiento de vehículo, por un valor de 300,00.

20 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 216 panchitos de 22 g, 1020 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 1008 Pa´frita de 21 g, 150 frutitas de 50 g, 72 palomitas de 15 g, 216 popotito, del día 20/05/2022 por un valor de \$454,49 más IVA S/F N° 00881,

00882. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$7,95 y un anticipo de retención del IVA de \$16,36.

21 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 70 panchitos de 70 g, 150 frutitas de 50 g, del día 21/05/2022 por un valor de \$180,99 más IVA S/F N° 00884, 00885, 00886. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,17 y un anticipo de retención del IVA de \$6,52.
- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.

25 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 72 panchitos de 22 g, 630 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 144 Pa´frita de 21 g, 30 frutitas de 50 g, del día 25/05/2022 por un valor de \$172,85 más IVA S/F N° 00887, 00888. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,02 y un anticipo de retención del IVA de \$6,22.

26 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 390 panchitos de 70 g, 12 panchitos de 180 g, 576 Pa´frita de 21 g, 16 Pa´frita de 90 g, 144 frutitas de 10 g, 90 frutitas de 50 g, 72 palomitas de 15 g, 72 popotito, del día 26/05/2022 por un valor de \$227,37 más IVA S/F N° 00889, 00890. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$3,98 y un anticipo de retención del IVA de \$8,19.

27 de mayo del 2022

- Se registra la venta de, 168 panchitos de 180 g, 125 Pa´frita de 90 g, 150 rosquitas de 40 g, 180 chicharrón de 15 g, 33 chicharrón de 50 g, 48 picaditas de 100 g, 25 palomitas

de 50 g, 24 Q´chifle 125 g, 144 palomitas de 15 g, al consumidor final por un valor de \$314,27 más IVA S/F N° 00891, en efectivo.

- Se realiza el depósito de las ventas del 20 al 27 de mayo en el Banco Pichincha por un valor de \$1300.00.
- Se realiza el pago de cuota del préstamo bancario por un valor de \$942.04, más intereses de \$194,00.

28 de mayo del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 870 panchitos de 70 g, 30 panchitos de 180 g, 504 Pa´frita de 21 g, 144 frutitas de 10 g, del día 28/05/2022 por un valor de \$291,92 más IVA S/F N° 00892, 00893. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$5,11 y un anticipo de retención del IVA de \$10,51.

30 de mayo del 2022

- Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.
- Se registra el Pago de Sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de mayo.
- Se registra el pago de servicios básicos de la bodega por un valor de \$35,00 correspondiente al mes de mayo.

02 de junio del 2022

- Se compra mercadería a la empresa CARLY SNACKS S.A. 504 Panchito 22 g, 4800 Panchito 70 g, 420 panchito 180 g, 2448 Pa´frita de 21 g, 360 Pa´frita de 90 g, 36 Pa´frita de 180 g, 750 Frutita de 50 g, 300 Rosquitas de 40g, 48 Chicharrón de 50 g, 72 Q´chifle de 125 g 144 Palomita 15 g 30 Palomita de 50 g, 288 Popotito, por un valor de \$2107,86 más IVA S/F N°004-401-000049656 se deposita a la cuenta del proveedor.

- Se registra la compra de combustible para el vehículo por un valor de \$40,00.
- Se registra la venta de mercadería, 288 panchitos de 22 g, 1710 panchitos de 70 g, 30 panchitos de 180 g, 864 Pa´ frita de 21 g, 144 frutitas de 10 g, 240 frutitas de 50 g, 288 popotito, del día 02/06/2022 por un valor de \$621,90 más IVA S/F N° 00894, 00895, 00896, cancela con cheque n° 72, 52, 116. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$10,88 y un anticipo de retención del IVA de \$22,39.

03 de junio del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 288 panchitos de 22 g, 1620 panchitos de 70 g, 24 panchitos de 180 g, 1656 Pa´frita de 21 g, 240 frutitas de 50 g, del día 03/06/2022 por un valor de \$690,45 más IVA S/F N° 00897, 00898, 00901, cancela con cheque n° 47, 24, 63. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$12,08 y un anticipo de retención del IVA de \$24,86.

04 de junio del 2022

- Se registra la venta de mercadería, 360 panchitos de 22 g, 1530 panchitos de 70 g, 36 panchitos de 180 g, 1080 Pa´frita de 21 g, 300 frutitas de 50 g, 144 popotito, del día 04/06/2022 por un valor de \$608,03 más IVA S/F N° 00903, 00904, 00905, cancela con cheque n° 127, 72, 111. Se calcula el anticipo de retención del impuesto a la renta de \$10,64 y un anticipo de retención del IVA de \$21,89.

08 de junio del 2022

- Se registra la venta, 48 panchitos de 22 g, 480 panchitos de 70 g, 120 panchitos de 180 g, 144 Pa´frita de 21 g, 192 Pa´frita de 90 g, 17 Pa´frita de 180 g, 180 rosquitas de 40 g, 36 frutitas de 10 g, 90 frutitas de 50 g, 72 tocinetas 18 g, 84 chicharrón de 15 g, 42 chicharrón de 50 g, 24 picaditas de 100 g, 45 palomitas de 50 g, 45 palomitas de 50 g,

66 Q´ chifle 125 g, 156 palomitas de 15 g, 36 popotito, al consumidor final por un valor de \$518,66 más IVA S/F N° 00908, en efectivo.

15 de junio del 2022

- Se realiza el pago del IVA correspondiente al mes de mayo
- Se realiza el pago de los aportes al IESS correspondiente al mes de mayo.

27 de junio del 2022

- Se realiza el depósito de las ventas del 27 de mayo al 27 de junio en el Banco Pichincha por un valor de \$500.00.
- Se realiza el pago de cuota del préstamo bancario por un valor de \$891,77 más intereses de \$165,00.

30 de junio del 2022

- Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.
- Se registra el Pago de Sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de junio.
- Se registra el pago de servicios básicos de la bodega por un valor de \$35,00 correspondiente al mes de junio.

Asientos de Ajuste

30 de junio 2022

- Se determina la utilidad bruta.
- Se realiza la depreciación de activos.
- Se registra el consumo de inventarios de suministros de aseo y limpieza.

- Se registra el cierre de las cuentas de gasto.
- Se registra el cierre de las cuentas de ingreso.
- Se determina la utilidad o pérdida del ejercicio.

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022

FOLIO No.1

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Sub Total	Total
1		ACTIVO				
1.01		ACTIVO CORRIENTE				
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
1.01.01.01		CAJA			984,05	
	28	Billetes	20,00	560,00		
	21	Billetes	10,00	210,00		
	15	Billetes	5,00	75,00		
	8	Billetes	1,00	8,00		
	78	Monedas	1,00	78,00		
	67	Monedas	0,50	33,50		
	36	Monedas	0,25	9,00		
	55	Monedas	0,10	5,50		
	82	Monedas	0,05	4,10		
	95	Monedas	0,01	0,95		
1.01.01.03		BANCOS			4.210,60	
1.01.01.03.01		Banco de Pichincha Ahorros Nro. 2204780630		2.256,60		
1.01.01.03.02		Banco de Loja Cta. Corriente Nro.		1.954,00		
1.01.03		INVENTARIOS				
1.01.03.01		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			4.517,98	
	3555	PANCHITO 22 g	0,05	177,75		
	7345	PANCHITO 70 g	0,20	1.498,38		
	278	PANCHITO 180 g	0,51	141,78		
	7292	PA FRITAS 21 g	0,17	1.239,64		
	620	PA FRITAS 90 g	0,51	316,20		
	65	PA FRITAS 180 g	1,02	66,30		
	3080	FRUTITA 10 g	0,05	154,00		
	2158	FRUTITA 50 g	0,13	280,54		
	450	ROSQUITAS 40 g	0,10	45,00		
	326	TOCINETA 18 g	0,10	32,60		
	1553	POPOTITO g	0,10	155,30		
	186	CHICHARRON 15 g	0,17	31,62		
	132	CHICHARRON 50 g	0,49	64,68		
	157	PICADITAS 100 g	0,61	95,77		
	173	Q CHIFLE 125 g	0,61	105,53		
	540	PALOMITAS 15 g	0,06	32,40		
	150	PALOMITAS 50 g	0,20	30,00		
	297	TORTI JACKS 40 g	0,17	50,49		
1.01.03.02		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			69,00	
	3	Fundas de 5 kg de detergente Surf	4,50	13,50		
	1	Escoba de madera	3,00	3,00		
	1	Trapeador	3,50	3,50		
		SUMAN Y PASAN			9.781,63	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022

FOLIO No. 2

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Sub Total	Total
		VIENEN			9.781,63	
	2	Paquetes fundas de basura	2,00	4,00		
	2	Tachos basura	15,00	30,00		
	2	Galón de Desinfectantes OLIMPIA	4,00	8,00		
	2	Galones de Cloro CLOROX	3,50	7,00		
	1	Galón de Jabón Liquido	7,00	7,00		
1.01.08		OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
1.01.08.01		BIENES DE MENOR CUANTIA			282,55	
	5	Exhibidores Grandes	20,00	100,00		
	7	Exhibidores Medianos	13,55	94,85		
	10	Exhibidores Pequeños	8,77	87,70		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE				10.064,18
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.01		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1.02.01.01		MUEBLES Y ENSERES			530,00	
	1	Escritorio de madera color café de 1 piso,	150,00	150,00		
	4	Perchas Grandes para producto	70,00	280,00		
	1	Vitrina	100,00	100,00		
1.02.01.02		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			578,34	
	1	Computador Portátil Marca Dell Empresarial E5470 Core I5	578,34	578,34		
1.02.01.03		VEHÍCULOS			28.700	
	1	Camioneta Chevrolet Luv Dima motor 2.3	10.200,00	10.200		
	1	Camión Chevrolet H16 Turbo	18.500,00	18500		
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				29.808,34
		TOTAL ACTIVO				39.872,52
2		PASIVO				
2.1		PASIVO CORRIENTE				
2.1.05		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.838,01	
2.1.05.01		PESTAMO BANCARIO C/P		2838,01		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE				2.838,01
2.2		PASIVO NO CORRIENTE				
2.02.05		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			17.534,55	
2.02.05.01		PRÉSTAMO BANCARIO L/P		17.534,55		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				17.534,55
		TOTAL PASIVO				20.372,56
3		PATRIMONIO				
3.01		CAPITAL				
3.01.01		CAPITAL PROPIO			19.499,96	
3.01.01.01		Capital		19.499,96		
		TOTAL CAPITAL				19.499,96
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				39.872,52

Sr. Michael Ortiz Valdivieso
GERENTE PROPIETARIO

Sr. Santiago Israel
González
CONTADOR

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de Abril del 2022

Expresado en USD

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	984,05	
1.01.01.03	Bancos	4210,60	
1.01.03	Inventarios	4586,98	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	4517,98	
1.01.03.02	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	69,00	
1.01.08	Otros activos Corrientes	282,55	
1.01.08.01	Bienes de Menor Cuantía	282,55	
	Total Activo Corriente		<u>10.064,18</u>
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	Muebles y Enseres	530,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	578,34	
1.02.01.03	Vehículos	28.700	
	Total Activo no Corriente		<u>29.808,34</u>
	TOTAL ACTIVO		<u>39872,52</u>
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.05	Obligaciones con Instituciones Financieras	2838,01	
	Total pasivo corriente		<u>2838,01</u>
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.05	Préstamo Bancario Corto Plazo	17534,55	
	Total pasivo no corriente		<u>17534,55</u>
	TOTAL PASIVO		<u>20372,56</u>
3	PATRIMONIO		
3.01	Capital	19499,96	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>19499,96</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>39872,52</u>

Loja 01 de Abril del 2022

Sr. Michael Ortiz Valdivieso
GERENTE PROPIETARIO

Sr. Santiago Israel González
CONTADOR

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 1
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2022		1			
	1.01.01.01	CAJA		984,05	
	1.01.01.03	BANCOS		4210,60	
	1.01.03	INVENTARIOS		4586,98	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	4517,98		
	1.01.03.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	69,00		
	1.01.08	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		282,55	
	1.01.08.01	BIENES DE MENOR CUANTÍA	282,55		
	1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES		530,00	
	1.02.01.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		578,34	
	1.02.01.03	VEHÍCULOS		28.700	
	2.01.05.01	PRÉSTAMO BANCARIO CORTO PLAZO			2838,01
	2.02.05.01	PRÉSTAMO BANCARIO LARGO PLAZO			17534,55
	3.01	CAPITAL			19.499,96
		P/R El Estado de Situación Inicial			
01/04/2022		2			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		80,21	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,32	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		2,71	
	4.01.01.01	VENTAS			75,21
		Supermercado Economax	75,21		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			9,03
		P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416			
01/04/2022		3			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		70,92	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			70,92
		P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Economax s/f N° 000416 a precio de costo			
01/04/2022		4			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		60,05	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		0,99	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		2,03	
	4.01.01.01	VENTAS			56,31
		Supermercado Galtor	56,31		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			6,76
		P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455			
01/04/2022		5			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		51,12	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			51,12
		P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Galtor s/f N° 00455 a precio de costo			
01/04/2022		6			
	1.01.01.01	CAJA		376,77	
	4.01.01.01	VENTAS			336,40
	2.01.03.01	IVA VENTAS			40,37
		P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #00460			
		SUMAN Y PASAN		40518,63	40518,63

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 2

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		40518,63	40518,63
01/04/2022		7			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		294,48	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			294,48
		P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00460			
02/04/2022		8			
	1.01.01.01	CAJA		72,40	
	4.01.01.01	VENTAS			64,64
	2.01.03.01	IVA VENTAS			7,76
		P/R La vente de mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00498			
02/04/2022		9			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		60,06	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			60,06
		P/R La venta de Mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798 a precio de costo s/f #00498			
04/04/2022		10			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		172,57	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		2,83	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		5,83	
	4.01.01.01	VENTAS			161,81
		Alex Moncayo	161,81		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			19,42
		P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501			
04/04/2022		11			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		160,26	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			160,26
		P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501 a precio de costo			
04/04/2022		12			
	1.01.01.01	CAJA		438,69	
	4.01.01.01	VENTAS			391,69
	2.01.03.01	IVA VENTAS			47,00
		P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #466			
04/04/2022		13			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		346,40	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			346,40
		P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00466			
04/04/2022		14			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		30,00	
	1.01.01.01	CAJA			30,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
		SUMAN Y PASAN		42102,15	42102,15

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 3

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		42102,15	42102,15
05/04/2022		15			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		142,91	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		2,35	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		4,82	
	4.01.01.01	VENTAS			134,00
		Supermercado Galtor	134,00		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			16,08
		P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505			
05/04/2022		16			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		127,26	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			127,26
		P/R La venta de mercadería al Supermercado Galtor s/f #00505 a precio de costo			
05/04/2022		17			
	1.01.01.03	BANCOS		905,00	
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.	905,00		
	1.01.01.01	CAJA			905,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.			
06/04/2022		18			
	5.02.03	GASTO DE EMBALAJE		14,40	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		1,73	
	1.01.01.03	BANCOS			16,13
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.			
		P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor			
06/04/2022		19			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1508,76	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		181,05	
	1.01.01.03	BANCOS			1689,81
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.	1689,81		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047690			
06/04/2022		20			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		428,40	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		51,41	
	1.01.01.03	BANCOS			479,81
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.	439,12		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047691			
		SUMAN Y PASAN		45470,24	45470,24

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 4
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		45470,24	45470,24
06/04/2022		21			
	1.01.01.01	CAJA		220,22	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,61	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		7,43	
	4.01.01.01	VENTAS			206,49
		Comercial Ximena	206,49		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			24,78
		P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545			
06/04/2022		22			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		198,00	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			198,00
		P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545 a precio de costo			
06/04/2022		23			
	1.01.01.01	CAJA		14,78	
	4.01.01.01	VENTAS			13,20
	2.01.03.01	IVA VENTAS			1,58
		P/R La Venta de mercadería al Señor Ximena Cárdenas s/f #00553			
06/04/2022		24			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		11,93	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			11,93
		P/R La venta de Mercadería s/f #00553 a precio de costo			
06/04/2022		25			
	1.01.01.01	CAJA		338,51	
	4.01.01.01	VENTAS			302,24
	2.01.03.01	IVA VENTAS			36,27
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final S/F #00561			
06/04/2022		26			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		266,86	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			266,86
		P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #00561			
07/04/2022		27			
	1.01.01.01	CAJA		80,21	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			80,21
		P/R Pago de los valores pendientes del Comercial Economax s/f #00416			
07/04/2022		28			
	1.01.01.01	CAJA		100,00	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			100,00
		P/R Abono a la deuda del Supermercado Galtor s/f #00455			
		SUMAN Y PASAN		46711,80	46711,80

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 5

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		46711,80	46711,80
07/04/2022		29			
	1.01.01.01	CAJA		33,72	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		0,55	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		1,14	
	4.01.01.01	VENTAS			31,62
		Supermercado Zaca	31,62		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			3,79
		P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577			
07/04/2022		30			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		28,04	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			28,04
		P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577 a precio de costo			
07/04/2022		31			
	1.01.01.01	CAJA		299,78	
	4.01.01.01	VENTAS			267,66
	2.01.03.01	IVA VENTAS			32,12
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589			
07/04/2022		32			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		239,24	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			239,24
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589 a precio de costo			
07/04/2022		33			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		30,00	
	1.01.01.01	CAJA			30,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
08/04/2022		34			
		CAJA		172,57	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			172,57
		P/R El pago del Señor Alex Moncayo s/f #00801 mediante cheque N° 210			
08/04/2022		35			
	1.01.01.03	BANCOS		172,57	
	1.01.02.01	CAJA			172,57
		P/R El deposito del cheque N° 210			
		SUMAN Y PASAN		47689,41	47689,41

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 6

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		47689,41	47689,41
08/04/2022		36			
	1.01.01.03	CAJA		102,02	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,67	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		3,44	
	4.01.01.01	VENTAS			95,66
		Comercial Pineda	95,66		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			11,48
		P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807 mediante cheque N° 060			
08/04/2022		37			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		94,32	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			94,32
		P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #807			
08/04/2022		38			
	1.01.01.03	BANCOS		102,02	
	1.01.01.01	CAJA			102,02
		P/R El depósito del cheque N° 060			
09/04/2022		39			
	1.01.01.01	CAJA		289,61	
	4.01.01.01	VENTAS			258,58
	2.01.03.01	IVA VENTAS			31,03
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00810			
09/04/2022		40			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		234,20	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			234,20
		P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00810			
09/04/2022		41			
	1.01.01.01	CAJA		85,31	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,40	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		2,88	
	4.01.01.01	VENTAS			79,99
		Comercial Lisbeth	79,99		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			9,60
		P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812			
09/04/2022		42			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		77,34	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			77,34
		P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00812			
		SUMAN Y PASAN		48683,63	48683,63

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 7

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		48683,63	48683,63
11/04/2022		43			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		30,00	
	1.01.01.01	CAJA			30,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
11/04/2022		44			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		86,67	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,42	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		2,93	
	4.01.01.01	VENTAS			81,27
		Supermercado Tenderito	81,27		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			9,75
		P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809			
11/04/2022		45			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		75,90	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			75,90
		P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809 a precio de costo			
12/04/2022		46			
	5.02.02	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO		150,00	
	1.01.01.01	CAJA			150,00
		P/R Gasto por mantenimiento del vehículo			
13/04/2022		47			
	1.01.01.01	CAJA		119,61	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,96	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		4,04	
	4.01.01.01	VENTAS			112,15
		Comercial Pineda	112,15		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			13,46
		P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815			
13/04/2022		48			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		109,32	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			109,32
		P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA a precio de costo s/f #00815			
		SUMAN Y PASAN		49265,48	49265,48

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 8

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		49265,48	49265,48
13/04/2022		49			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		185,93	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,05	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		6,28	
	4.01.01.01	VENTAS			174,34
		Comercial Elizabeth	174,34		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			20,92
		P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814			
13/04/2022		50			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		169,02	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			169,02
		P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a precio de costo s/f #00814			
13/04/2022		51			
	1.01.01.01	CAJA		195,56	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,21	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		6,60	
	4.01.01.01	VENTAS			183,37
		Comercial Ximena	187,37		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			22,00
		P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813			
13/04/2022		52			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		177,48	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			177,48
		P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA a precio de costo s/f #00813			
14/04/2022		53			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		35,00	
	1.01.01.01	CAJA			35,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
14/04/2022		54			
	1.01.01.01	CAJA		68,41	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,12	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		2,31	
	4.01.01.01	VENTAS			64,14
		Comercial Yerovi	64,14		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			7,70
		P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816			
14/04/2022		55			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		60,06	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			60,06
		P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI a precio de costo #00816			
		SUMAN Y PASAN		50179,51	50179,51

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 9

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		50179,51	50179,51
14/04/2022		56			
	1.01.01.01	CAJA		296,21	
	4.01.01.01	VENTAS			264,47
	2.01.03.01	IVA VENTAS			31,74
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00818			
14/04/2022		57			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		238,30	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			238,30
		P/R La venta de mercadería a consumidor final a precio de costo s/f #00818			
14/04/2022		58			
	1.01.01.03	BANCOS		2006,00	
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	2006,00		
	1.01.01.01	CAJA			2006,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha.			
15/04/2022		59			
	1.01.01.01	CAJA		54,46	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		0,89	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		1,84	
	4.01.01.01	VENTAS			51,06
		Comercial Economax	51,06		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			6,13
		P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817			
15/04/2022		60			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		48,96	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			48,96
		P/R La Venta de Mercadería a comercial ECONOMAX s/f #00817 a precio de costo			
15/04/2022		61			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2077,98	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		249,36	
	1.01.01.03	BANCOS			2327,34
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.	2327,34		
		P/R La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917			
		SUMAN Y PASAN		55153,51	55153,51

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		55153,51	55153,51
15/04/2022		62			
	5.02.03	GASTO DE EMBALAJE		25,80	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		3,09	
	1.01.01.03	BANCOS			28,89
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	28,89		
		P/R El pago por recuperación de cartón, con deposito en cuenta bancaria de proveedor			
18/04/2022		63			
	1.01.01.01	CAJA		102,96	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			102,96
		Supermercado Galtor	102,96		
		P/R El pago de Supermercado Galtor S/F #00455 mediante cheque N° 145			
18/04/2022		64			
	1.01.01.03	CAJA		185,93	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			185,93
		Supermercado Elizabeth	185,93		
		P/R El pago de Supermercado ELIZABETH S/F #00814 mediante cheque N° 103			
18/04/2022		65			
	1.01.01.01	CAJA		86,67	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			86,67
		Comercial Tenderito	86,67		
		P/R El pago de Comercial TENDERITO s/f #00809 en efectivo			
18/04/2022		66			
	1.01.01.03	BANCOS		288,89	
	1.01.01.01	CAJA			288,89
		P/R El depósito de los cheques N° 145 - 103			
18/04/2022		67			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		180,45	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		2,96	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		6,09	
	4.01.01.01	VENTAS			169,20
		Comercial Ximena	169,20		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			20,30
		P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819			
18/04/2022		68			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		166,32	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			166,32
		P/R La Venta de Mercadería a comercial XIMENA s/f #00819 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		56202,67	56202,67

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		56202,67	56202,67
18/04/2022		69			
	1.01.01.01	CAJA		585,70	
	4.01.01.01	VENTAS			522,95
	2.01.03.01	IVA VENTAS			62,75
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821			
18/04/2022		70			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		469,81	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			469,81
		P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821 a precio de costo			
18/04/2022		71			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
19/04/2022		72			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		157,58	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		2,59	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		5,32	
	4.01.01.01	VENTAS			147,75
		Supermercado Galtor	147,75		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			17,73
		P/R La venta de mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823			
19/04/2022		73			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		143,76	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			143,76
		P/R La Venta de Mercadería a Supermercado GALTOR s/f #00823 a precio de costo			
19/04/2022		74			
	1.01.01.01	CAJA		543,03	
	4.01.01.01	VENTAS			484,85
	2.01.03.01	IVA VENTAS			58,18
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825			
19/04/2022		75			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		440,11	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			440,11
		P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		58590,57	58590,57

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		58590,57	58590,57
20/04/2022		76			
	1.01.01.01	CAJA		452,42	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		7,42	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		15,27	
	4.01.01.01	VENTAS			424,21
		Comercial Servmax	159,53		
		Comercial Yerovi	105,27		
		Comercial El Económico	159,41		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			50,91
		P/R La venta de mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829			
20/04/2022		77			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		414,78	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			414,78
		P/R La Venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829 a precio de costo			
21/04/2022		78			
	1.01.01.01	CAJA		224,74	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,69	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		7,59	
	4.01.01.01	VENTAS			210,73
		Comercial Pineda	51,44		
		Supermercado Lisbeth	82,99		
		Supermercado Tenderito	76,30		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			25,29
		P/R La venta de mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833			
21/04/2022		79			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		205,02	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			205,02
		P/R La Venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833 a precio de costo			
21/04/2022		80			
	1.01.01.01	CAJA		464,99	
	4.01.01.01	VENTAS			415,17
	2.01.03.01	IVA VENTAS			49,82
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835			
		SUMAN Y PASAN		60386,49	60386,49

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		60386,49	60386,49
21/04/2022		81			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		363,68	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			363,68
		P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835 a precio de costo			
22/04/2022		82			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
22/04/2022		83			
	1.01.01.01	CAJA		114,51	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		1,88	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		3,87	
	4.01.01.01	VENTAS			107,37
		Comercial Malacates	51,06		
		Supermercado Súper Ahorro	56,31		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			12,88
		P/R La venta de mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837			
22/04/2022		84			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		100,08	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			100,08
		P/R La Venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836 y #00837 a precio de costo			
22/04/2022		85			
	1.01.01.01	CAJA		544,57	
	4.01.01.01	VENTAS			486,22
	2.01.03.01	IVA VENTAS			58,35
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840			
22/04/2022		86			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		418,72	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			418,72
		P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840 a precio de costo			
25/04/2022		87			
	1.01.01.01	CAJA		180,45	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			180,45
		Comercial Ximena	180,45		
		P/R El pago de Comercial Ximena s/f #00819 mediante cheque N° 102			
		SUMAN Y PASAN		62154,24	62154,24

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		62154,24	62154,24
25/04/2022		88			
	1.01.01.01	CAJA		157,58	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			157,58
		Supermercado Galtor	157,58		
		P/R El pago a Supermercado Galtor s/f #00823 mediante cheque N° 151			
25/04/2022		89			
	1.01.01.03	BANCOS		338,03	
	1.01.01.01	CAJA			338,03
		P/R El depósito de los cheques N° 102 - 151			
25/04/2022		90			
	1.01.01.03	BANCOS		2800,00	
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	2800,00		
	1.01.01.01	CAJA			2800,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte. 2206539075			
25/04/2022		91			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
25/04/2022		92			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2017,86	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		242,14	
	1.01.01.03	BANCOS			2260,00
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	2260,00		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000048180			
25/04/2022		93			
	1.01.01.03	CAJA		268,10	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		4,39	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		9,04	
	4.01.01.01	VENTAS			251,37
		Comercial Jaramillo	144,25		
		Comercial Vanessa	107,12		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			30,16
		P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843 mediante cheques N° 31 - 77			
		SUMAN Y PASAN		68031,38	68031,38

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 15
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		68031,38	68031,38
25/04/2022		94			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		273,36	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			273,36
		P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843 a precio de costo			
25/04/2022		95			
	1.01.01.03	BANCOS		268,10	
	1.01.01.01	CAJA			268,10
		P/R El depósito de los cheques N° 31 - 77			
25/04/2022		96			
	5.02.03	GASTO DE EMBALAJE		19,20	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		2,30	
	1.01.01.03	BANCOS			21,50
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte.	21,50		
		P/R El gasto por recuperación de cartón, con deposito en cuenta bancaria de proveedor			
25/04/2022		97			
	1.01.01.01	CAJA		343,56	
	4.01.01.01	VENTAS			306,75
	2.01.03.01	IVA VENTAS			36,81
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845			
25/04/2022		98			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		274,86	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			274,86
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845 a precio de costo			
26/04/2022		99			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		150,22	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		2,47	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		5,07	
	4.01.01.01	VENTAS			140,86
		Supermercado Zaca	60,45		
		Supermercado Galtor	80,41		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			16,90
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847			
26/04/2022		100			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		125,15	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			125,15
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		69495,67	69495,67

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		69495,67	69495,67
26/04/2022		101			
	1.01.01.01	CAJA		548,91	
	4.01.01.01	VENTAS			490,10
	2.01.03.01	IVA VENTAS			58,81
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849			
26/04/2022		102			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		424,44	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			424,44
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo			
27/04/2022		103			
	2.01.05.01	PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO		1004,20	
	5.02.01.11	GASTO INTERESES		250,00	
	1.01.01.03	BANCOS			1254,20
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. N° 2902626181	1254,20		
		P/R El pago de la cuota del préstamo bancario			
27/04/2022		104			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		422,08	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		6,93	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		14,25	
	4.01.01.01	VENTAS			395,76
		Comercial Pineda	129,80		
		Supermercado Lisbeth	82,99		
		Comercial Ximena	125,88		
		Comercial Servmax	57,09		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			47,49
		P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853			
27/04/2022		105			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		384,72	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			384,72
		P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		72551,19	72551,19

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		72551,19	72551,19
28/04/2022		106			
	1.01.01.01	CAJA		341,60	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		5,61	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		11,53	
	4.01.01.01	VENTAS			320,30
		Comercial Yerovi	225,39		
		Comercial Economax	94,91		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			38,44
		P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856			
28/04/2022		107			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		313,26	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			313,26
		P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856 a precio de costo			
28/04/2022		108			
	1.01.01.03	BANCOS		1400,00	
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. 2902626181	1400,00		
	1.01.01.01	CAJA			1400,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco de Loja cta. Cte. 2902626181			
28/04/2022		109			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		35,00	
	1.01.01.01	CAJA			35,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
29/04/2022		110			
	1.01.01.01	CAJA		266,27	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		4,37	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		8,99	
	4.01.01.01	VENTAS			249,67
		Supermercado Tenderito	132,85		
		Comercial El Económico	116,82		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			29,96
		P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858			
29/04/2022		111			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		237,48	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			237,48
		P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		75175,30	75175,30

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 18
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		75175,30	75175,30
30/04/2022		112			
	2.01.03.01	IVA VENTAS		1023,55	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS			731,08
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30 %			141,30
	2.01.03.03	IVA POR PAGAR			151,17
		P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril			
30/04/2022		113			
	5.02.01.01	GASTO SUELDOS		1275,00	
	5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL		154,91	
	5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO		106,25	
	5.02.01.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO		106,26	
	5.02.01.04	FONDOS DE RESERVA		106,21	
	2.01.02.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			154,91
	2.01.02.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%			120,49
	2.01.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			106,25
	2.01.02.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			106,26
	1.01.01.03	BANCOS			1260,72
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. 2902626181	1260,72		
		P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022			
30/04/2022		114			
	5.02.01.06	SERVICIOS BASICOS		35,00	
		Agua potable	10,00		
		Luz Eléctrica	25,00		
	1.01.01.01	CAJA			35,00
		P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de abril			
03/05/2022		115			
	1.01.01.01	CAJA		271,06	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		4,45	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		9,15	
	4.01.01.01	VENTAS			254,16
		Supermercado Puerta del Sol	145,56		
		Comercial Max Ahorro	108,60		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			30,50
		P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860			
03/05/2022		116			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		246,12	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			246,12
		P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		78513,25	78513,25

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		78513,25	78513,25
03/05/2022		117			
	1.01.01.01	CAJA		378,52	
	4.01.01.01	VENTAS			337,96
	2.01.03.01	IVA VENTAS			40,56
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861			
03/05/2022		118			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		295,66	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			295,66
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861 a precio de costo			
04/05/2022		119			
	1.01.01.01	CAJA		150,22	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			150,22
		Supermercado Galtor	64,47		
		Supermercado Zaca	85,76		
		P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847 mediante cheque N° 187 - 54			
04/05/2022		120			
	1.01.01.01	CAJA		422,08	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			422,08
		Comercial Pineda	138,43		
		Supermercado Lisbeth	88,51		
		Comercial Ximena	134,25		
		Comercial Servmax	60,89		
		P/R El pago de Comercial Pineda, Ximena, Servmax y Supermercado Lisbeth s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853 mediante cheque N° 67, 43, 111, 22			
04/05/2022		121			
	1.01.01.03	BANCOS		572,30	
	1.01.01.01	CAJA			572,30
		P/R El depósito de los cheques N° 102 - 151			
04/05/2022		122			
	1.01.01.01	CAJA		364,50	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		5,98	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		12,30	
	4.01.01.01	VENTAS			341,77
		Comercial Pineda	240,34		
		Supermercado Tenderito	101,43		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			41,01
		P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863			
		SUMAN Y PASAN		80714,81	80714,81

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 20
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		80714,81	80714,81
04/05/2022		123			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		332,70	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			332,70
		P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863 a precio de costo			
04/05/2022		124			
		GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
		CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
05/05/2022		125			
	1.01.01.03	BANCOS		1408,00	
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	1408,00		
	1.01.01.01	CAJA			1408,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte. 2206539075			
05/05/2022		126			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2099,10	
	1.01.04.01	IVA COMRAS		251,89	
	1.01.01.03	BANCOS			2350,99
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	2350,99		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049210			
05/05/2022		127			
	1.01.01.01	CAJA		398,87	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		6,55	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		13,46	
	4.01.01.01	VENTAS			374,00
		Comercial Ximena	255,11		
		Supermercado Lisbeth	118,89		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			44,88
		P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865 mediante cheque N° 113 - 44			
05/05/2022		128			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		359,19	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			359,19
		P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865 a precio de costo			
05/05/2022		129			
	1.01.01.03	BANCOS		398,87	
	1.01.01.01	CAJA			398,87
		P/R El depósito de los cheques N° 113 - 44			
		SUMAN Y PASAN		86023,44	86023,44

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		86023,44	86023,44
06/05/2022		130			
	1.01.01.01	CAJA		590,99	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		9,70	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		19,95	
	4.01.01.01	VENTAS			554,14
		Comercial Vanessa	147,16		
		Comercial Jaramillo	152,75		
		Comercial Súper Ahorro	254,23		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			66,50
		P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869 Mediante cheque N° 80 - 35 - 96			
06/05/2022		131			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		530,04	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			530,04
		P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869 a precio de costo			
06/05/2022		132			
	1.01.01.03	BANCOS		590,99	
	1.01.01.01	CAJA			590,99
		P/R El depósito de los cheques N° 80, 35, 96			
07/05/2022		133			
	1.01.01.01	CAJA		387,49	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		6,36	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		13,08	
	4.01.01.01	VENTAS			363,33
		Comercial Yerovi	110,67		
		Comercial Servmax	252,66		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			43,60
		P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870			
07/05/2022		134			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		352,26	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			352,26
		P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870 a precio de costo			
08/05/2022		135			
	1.01.01.01	CAJA		558,62	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		9,17	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		18,86	
	4.01.01.01	VENTAS			523,79
		Supermercado Galtor	378,76		
		Comercial Ayora	145,03		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			62,85
		P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872 Mediante cheque N° 190 - 45			
		SUMAN Y PASAN		89110,94	89110,94

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 22
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		89110,94	89110,94
08/05/2022		136			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		493,56	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			493,56
		P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872 a precio de costo			
08/05/2022		137			
	1.01.01.03	BANCOS		558,62	
	1.01.01.01	CAJA			558,62
		P/R El depósito de los cheques N° 190 - 45			
08/05/2022		138			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
09/05/2022		139			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		242,43	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,98	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		8,18	
	4.01.01.01	VENTAS			227,31
		Supermercado Elizabeth	159,10		
		Supermercado Zaca	68,21		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			27,28
		P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874			
09/05/2022		140			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		203,58	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			203,58
		P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874 a precio de costo			
10/05/2022		141			
	1.01.01.01	CAJA		297,84	
	4.01.01.01	VENTAS			265,93
	2.01.03.01	IVA VENTAS			31,91
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875			
10/05/2022		142			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		228,44	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			228,44
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		91187,57	91187,57

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		91187,57	91187,57
11/05/2022		143			
	1.01.01.01	CAJA		457,48	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		7,51	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		15,44	
	4.01.01.01	VENTAS			428,95
		Comercial Ximena	284,70		
		Comercial Pineda	144,25		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			51,47
		P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877			
11/05/2022		144			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		445,38	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			445,38
		P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877 a precio de costo			
12/05/2022		145			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
12/05/2022		146			
	1.01.01.01	CAJA		331,14	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		5,43	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		11,18	
	4.01.01.01	VENTAS			310,49
		Supermercado Tenderito	173,24		
		Comercial Economax	104,90		
		Comercial Vanessa	32,35		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			37,26
		P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879			
12/05/2022		147			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		299,34	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			299,34
		P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879 a precio de costo			
13/05/2022		148			
	1.01.01.03	BANCOS		1100,00	
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	1100,00		
	1.01.01.01	CAJA			1100,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte. 2206539075			
14/05/2022		149			
		APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		154,91	
		APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%		120,49	
		CAJA			275,40
		P/R El pago de aportes al IESS del mes de abril			
		SUMAN Y PASAN		94175,87	94175,87

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO DIARIO

Expresado en USD

Folio N° 24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		94175,87	94175,87
16/05/2022		150			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1521,96	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		182,63	
	1.01.01.03	BANCOS			1704,59
	1.01.01.03.02	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	1704,59		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049185			
16/05/2022		151			
	1.01.01.01	CAJA		242,43	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			242,43
		Supermercado Galtor	169,68		
		Supermercado Zaca	72,75		
		P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847 mediante cheque N° 192 -61			
16/05/2022		152			
	1.01.01.03	BANCOS		242,43	
	1.01.01.01	CAJA			242,43
		P/R El depósito de los cheques N° 192 - 61			
16/05/2022		153			
		IVA POR PAGAR		151,17	
		BANCOS			151,17
		Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	151,17		
		P/R El pago del IVA del mes de abril			
17/05/2022		154			
	5.02.02	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO		300,00	
	1.01.01.01	CAJA			300,00
		P/R Gasto por mantenimiento del vehículo			
20/05/2022		155			
	1.01.01.01	CAJA		484,71	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		7,95	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		16,36	
	4.01.01.01	VENTAS			454,49
		Comercial Pineda	182,52		
		Comercial Ximena	107,12		
		Comercial Economax	164,85		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			54,54
		P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883			
		SUMAN Y PASAN		97325,51	97325,51

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		97325,51	97325,51
20/05/2022		156			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		441,78	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			441,78
		P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 a precio de costo			
21/05/2022		157			
	1.01.01.01	CAJA		193,03	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,17	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		6,52	
	4.01.01.01	VENTAS			180,99
		Comercial Yerovi	63,83		
		Comercial Servmax	53,25		
		Comercial el Económico	63,91		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			21,72
		P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886			
21/05/2022		158			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		172,50	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			172,50
		P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886 a precio de costo			
21/05/2022		159			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
25/05/2022		160			
	1.01.01.01	CAJA		184,34	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,02	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		6,22	
	4.01.01.01	VENTAS			172,85
		Comercial Yerovi	106,46		
		Comercial Servmax	66,39		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			20,74
		P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888			
25/05/2022		161			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		166,62	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			166,62
		P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		98542,71	98542,71

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		98542,71	98542,71
26/05/2022		162			
	1.01.01.01	CAJA		242,49	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		3,98	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		8,19	
	4.01.01.01	VENTAS			227,37
		Comercial Ayora	89,12		
		Comercial Jaramillo	138,25		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			27,28
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890			
26/05/2022		163			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		222,18	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			222,18
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890 a precio de costo			
27/05/2022		164			
	1.01.01.01	CAJA		351,98	
	4.01.01.01	VENTAS			314,27
	2.01.03.01	IVA VENTAS			37,71
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891			
27/05/2022		165			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		268,76	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			268,76
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891 a precio de costo			
27/05/2022		166			
	1.01.01.03	BANCOS		1300,00	
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. N° 2902626182	1300,00		
	1.01.01.01	CAJA			1300,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco de Loja cta. Cte.			
27/05/2022		167			
	2.01.05.01	PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO		942,04	
	5.02.01.11	GASTO INTERESES		195,00	
	1.01.01.03	BANCOS			1137,04
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. N° 2902626182	755,37		
		P/R El pago de la cuota del préstamo bancario			
		SUMAN Y PASAN		102077,33	102077,33

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 27
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		102077,33	102077,33
28/05/2022		168			
	1.01.01.01	CAJA		311,33	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		5,11	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		10,51	
	4.01.01.01	VENTAS			291,92
		Comercial Vanessa	122,21		
		Comercial Pineda	169,71		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			35,03
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893			
28/05/2022		169			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		285,66	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			285,66
		P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893 a precio de costo			
30/05/2022		170			
	2.01.03.01	IVA VENTAS		674,85	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS			434,52
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30 %			169,40
	2.01.03.03	IVA POR PAGAR			70,93
		P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de MAYO			
30/05/2022		171			
	5.02.01.01	GASTO SUELDOS		1275,00	
	5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL		154,91	
	5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO		106,25	
	5.02.01.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO		106,26	
	5.02.01.04	FONDOS DE RESERVA		106,21	
	2.01.02.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			154,91
	2.01.02.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%			120,49
	2.01.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			106,25
	2.01.02.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			106,26
	1.01.01.03	BANCOS			1260,72
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. 2902626181	1260,72		
		P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022			
30/05/2022		172			
	5.02.01.06	SERVICIOS BASICOS		35,00	
		Agua potable	10,00		
		Luz Eléctrica	25,00		
	1.01.01.01	CAJA			35,00
		P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Mayo			
		SUMAN Y PASAN		105148,42	105148,42

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 28
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		105148,42	105148,42
02/06/2022		173			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2107,86	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS		252,94	
	1.01.01.03	BANCOS			2360,80
	1.01.01.03.02	Banco de Pichincha cta. cte. 2206539075	2360,80		
		P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049656			
02/06/2022		174			
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE		40,00	
	1.01.01.01	CAJA			40,00
		P/R La compra de combustible para vehículo			
02/06/2022		175			
	1.01.01.01	CAJA		663,26	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		10,88	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		22,39	
	4.01.01.01	VENTAS			621,90
		Supermercado Tenderito	284,70		
		Comercial Economax	142,09		
		Comercial Ximena	195,11		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			74,63
		P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896 mediante cheque N° 79, 52, 116			
02/06/2022		176			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		592,62	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			592,62
		P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896 a precio de costo			
02/06/2022		177			
	1.01.01.03	BANCOS		663,26	
	1.01.01.01	CAJA			663,26
		P/R El depósito de los cheques N° 79, 52, 116			
03/06/2022		178			
	1.01.01.01	CAJA		736,36	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		12,08	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		24,86	
	4.01.01.01	VENTAS			690,45
		Supermercado Lisbeth	378,76		
		Comercial el Económico	138,21		
		Supermercado Zaca	173,48		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			82,85
		P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901 mediante cheque N° 47, 24, 63			
		SUMAN Y PASAN		110274,94	110274,94

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 29
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		110274,94	110274,94
03/06/2022		179			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		669,84	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			669,84
		P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901 a precio de costo			
03/06/2022		180			
	1.01.01.03	BANCOS		736,36	
	1.01.01.01	CAJA			736,36
		P/R El depósito de los cheques N° 47, 24, 63			
04/06/2022		181			
	1.01.01.01	CAJA		648,46	
	1.01.04.02.01	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%		10,64	
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30%		21,89	
	4.01.01.01	VENTAS			608,03
		Supermercado Puerta del Sol	255,11		
		Comercial Pineda	112,58		
		Supermercado Elizabeth	240,34		
	2.01.03.01	IVA VENTAS			72,96
		P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905 mediante cheque N° 127, 72, 111			
04/06/2022		182			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		585,48	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			585,48
		P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905 a precio de costo			
04/06/2022		183			
	1.01.01.03	BANCOS		648,46	
	1.01.01.01	CAJA			648,46
		P/R El depósito de los cheques N° 127, 72, 111			
08/06/2022		184			
	1.01.01.01	CAJA		580,90	
	4.01.01.01	VENTAS			518,66
	2.01.03.01	IVA VENTAS			62,24
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908			
08/06/2022		185			
	5.01.01	COSTO DE VENTA		451,68	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			451,68
		P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908 a precio de costo			
15/06/2022		186			
		IVA POR PAGAR		70,93	
		BANCOS			70,93
		Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	70,93		
		P/R El pago del IVA del mes de mayo			
		SUMAN Y PASAN		114699,58	114699,58

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO DIARIO					
Expresado en USD					
					Folio N° 30
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		114699,58	114699,58
15/06/2022		187			
		APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		154,91	
		APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%		120,49	
		CAJA			275,40
		P/R El pago de aportes al IESS del mes de Mayo			
27/06/2022		188			
	1.01.01.03	BANCOS		500,00	
	1.01.01.03.02	Banco de Loja cta. cte. 2902626181	500,00		
	1.01.01.01	CAJA			500,00
		P/R Deposito del Efectivo en Banco de Loja			
27/06/2022		189			
	2.01.05.01	PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO		891,77	
	5.02.01.11	GASTO INTERESES		165,00	
	1.01.01.03	BANCOS			1056,77
	1.01.01.03.01	Banco de Loja cta. cte. N° 2902626181	1056,77		
		P/R El pago de la cuota del préstamo bancario			
30/06/2022		190			
	2.01.03.01	IVA VENTAS		292,68	
	1.01.04.04	CREDITO TRIBUTARIO		29,39	
	1.01.04.01	IVA COMPRAS			252,94
	1.01.04.03.01	ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA 30 %			69,13
		P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Junio			
30/06/2022		191			
	5.02.01.01	GASTO SUELDOS		1275,00	
	5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL		154,91	
	5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO		106,25	
	5.02.01.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO		106,26	
	5.02.01.04	FONDOS DE RESERVA		106,21	
	2.01.02.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			154,91
	2.01.02.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 9,45%			120,49
	2.01.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			106,25
	2.01.02.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			106,26
	1.01.01.03	BANCOS			1260,72
	1.01.01.03.01	Banco Pichincha cta. cte. 2206539075	1260,72		
		P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022			
30/06/2022		192			
	5.02.01.06	SERVICIOS BÁSICOS		35,00	
		Agua potable	10,00		
		Luz Eléctrica	25,00		
	1.01.01.01	CAJA			35,00
		P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Junio			
		SUMAN Y PASAN		118637,45	118637,45

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO DIARIO
Expresado en USD

Folio N° 31

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		118637,45	118637,45
30/06/2022		193			
	4.01.01.01	VENTAS		16592,32	
	5.01.01	COSTO DE VENTA			15538,40
	4.01.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1053,92
		P/R La determinación de la Utilidad Bruta			
30/06/2022		194			
	5.02.01.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		11,93	
	5.02.01.09	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		32,29	
	5.02.01.10	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO		1148,00	
	1.02.02.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			11,93
	1.02.02.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			32,29
	1.02.02.03	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULOS			1148,00
		P/R La depreciación de los activos Fijos			
30/06/2022		195			
	5.02.01.07	CONSUMO DE INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		30,00	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			30,00
		P/R El consumo de inventarios de suministros de Aseo y Limpieza			
30/06/2022		196			
	6.01.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		8172,51	
	5.02.01.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			11,93
	5.02.01.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			32,29
	5.02.01.10	DEPRECIACION DE VEHÍCULOS			1148,00
	5.02.01.07	CONSUMO DE INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			30,00
	5.02.01	GASTO COMBUSTIBLE			480,00
	5.02.02	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO			450,00
	5.02.01.11	GASTO INTERESES			610,00
	5.02.03	GASTO EMBALAJE			59,40
	5.02.01.01	SUELDOS			3825,00
	5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL			464,73
	5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO			318,75
	5.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO			318,78
	5.02.01.04	FONDOS DE RESERVA			318,63
	5.02.01.06	SERVICIOS BASICOS			105,00
		P/R El cierre de las cuentas de gasto			
30/06/2022		197			
	4.01.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1053,92	
	6.01.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			1053,92
		P/R El cierre de las cuentas de ingreso			
30/06/2022		198			
	6.01.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		7118,59	
	3.02.01.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO			7118,59
		P/R La pérdida del ejercicio			
		TOTAL		152797,01	152797,01

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Caja		CÓDIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	984,05		984,05
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #00460	1/6	376,77		1360,82
02/04/2022	P/R La vente de mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798	2/8	72,40		1433,22
04/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #466	2/12	438,69		1871,91
04/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	2/14		30,00	1841,91
05/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	3/17		905,00	936,91
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545	4/21	220,22		1157,13
06/04/2022	P/R La Venta de mercadería al Señor Ximena Cárdenas s/f #00553	4/23	14,78		1171,91
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final S/F #00561	4/25	338,51		1510,42
07/04/2022	P/R Pago del Comercial Economax/f #00416	4/27	80,21		1590,63
07/04/2022	P/R Pago del Supermercado Galtor s/f #00455	4/28	100,00		1690,63
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577	5/29	33,72		1724,35
07/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589	5/31	299,78		2024,13
07/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	5/33		30,00	1994,13
08/04/2022	P/R El pago del Señor Alex Moncayo s/f #00801 mediante cheque N° 210	5/34	172,57		2166,70
08/04/2022	P/R El depósito del cheque N° 210	5/35		172,57	1994,13
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807 mediante cheque N° 060	6/36	102,02		2096,15
08/04/2022	P/R El depósito del cheque N° 060	6/38		102,02	1994,13
09/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00810	6/39	289,61		2283,74
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812	6/41	85,31		2369,05
11/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	7/43		30,00	2339,05
12/04/2022	P/R Gasto por mantenimiento del vehículo	7/46		150,00	2189,05
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815	7/47	119,61		2308,66
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813	8/51	195,56		2504,22
14/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	8/53		35,00	2469,22
	SUMAN Y PASAN		3923,81	1454,59	2469,22

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Caja		CÓDIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3923,81	1454,59	2469,22
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816	8/54	68,41		2537,63
14/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00818	9/56	296,21		2833,84
14/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	9/58		2006,00	827,84
15/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817	9/59	54,46		882,30
18/04/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor S/F #00455 mediante cheque N° 145	10/63	102,96		985,26
18/04/2022	P/R El pago de Supermercado ELIZABETH S/F #00814 mediante cheque N° 103	10/64	185,93		1171,19
18/04/2022	P/R El pago de Comercial TENDERITO s/f #00809	10/65	86,67		1257,86
18/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 145 – 103	10/66		288,89	968,97
18/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821	11/69	585,70		1554,67
18/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	11/71		40,00	1514,67
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825	11/74	543,03		2057,70
20/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829	12/76	452,42		2510,12
21/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833	12/78	224,74		2734,86
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835	12/80	464,99		3199,85
22/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	13/82		40,00	3159,85
22/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837	13/83	114,51		3274,36
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840	13/85	544,57		3818,93
25/04/2022	P/R El pago de Comercial Ximena s/f #00819 mediante cheque N° 102	13/87	180,45		3999,38
25/04/2022	P/R El pago a Supermercado Galtor s/f #00823 mediante cheque N° 151	14/88	157,58		4156,96
25/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 102 – 151	14/89		338,03	3818,93
25/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	14/90		2800,00	1018,93
	SUMAN Y PASAN		7986,44	6967,51	1018,93

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Caja		CÓDIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		7986,44	6967,51	1018,93
25/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	14/91		40,00	978,93
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843 mediante cheques N° 31-77	14/93	268,10		1247,03
25/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 31 – 77	15/95		268,10	978,93
25/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845	15/97	343,56		1322,49
26/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849	16/101	548,91		1871,40
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856	17/106	341,60		2213,00
28/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en el Banco de Loja.	17/108		1400,00	813,00
28/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	17/109		35,00	778,00
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858	17/110	266,27		1044,27
30/04/2022	P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de abril	18/114		35,00	1009,27
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860	18/115	271,06		1280,33
03/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861	19/117	378,52		1658,85
04/05/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847 mediante cheque N° 187-54	19/119	150,22		1809,07
04/05/2022	P/R El pago de Comercial Pineda, Ximena, Servmax y Supermercado Lisbeth s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853 mediante cheque N° 67, 43, 111, 22	19/120	422,08		2231,15
04/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 102 – 151	19/121		572,30	1658,85
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863	19/122	364,50		2023,34
04/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	20/124		40,00	1983,34
05/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha	20/125		1408,00	575,34
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865 mediante cheque N° 113-44	20/127	398,87		974,22
05/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 113 – 44	20/129		398,87	575,35
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869 Mediante cheque N° 80 - 35 – 96	21/130	590,99		1166,34
06/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 80, 35, 96	21/132		590,99	575,35
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870	21/133	387,49		962,84
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872 Mediante cheque N° 190-45	21/135	558,62		1521,46
08/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 190 – 45	22/137		558,62	962,84
08/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	22/138		40,00	922,84
10/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875	22/141	297,84		1220,68
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877	23/143	457,48		1678,16
12/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	23/145		40,00	1638,16
	SUMAN Y PASAN		14032,55	12394,39	1638,16

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14032,55	12394,39	1638,16
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879	23/146	331,14		1969,29
13/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	23/148		1100,00	869,29
14/05/2022	P/R El pago de aportes al IESS del mes de abril	23/149		275,40	593,89
16/05/2022	P/R El pago de Supermercado Galto y Zaca s/f N° 00846 y 00847 mediante cheque N° 192 -61	24/151	242,43		836,32
16/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 192 - 61	24/152		242,43	593,89
17/05/2022	P/R Gasto por mantenimiento del vehículo	24/154		300,00	293,89
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883	24/155	484,71		778,61
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886	25/157	193,03		971,63
21/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	25/159		40,00	931,63
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888	25/160	184,34		1115,98
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890	26/162	242,49		1358,47
27/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891	26/164	351,98		1710,45
27/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	26/166		1300,00	410,45
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893	27/168	311,33		721,78
30/05/2022	P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Mayo	27/172		35,00	686,78
02/06/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	28/174		40,00	646,78
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896 mediante cheque N° 79, 52, 116	28/175	663,26		1310,04
02/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 79, 52, 116	28/177		663,26	646,78
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901 mediante cheque N° 47, 24, 63	28/178	736,36		1383,14
03/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 47, 24, 63	29/180		736,36	646,78
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905 mediante cheque N° 127, 72, 111	29/181	648,46		1295,24
04/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 127, 72, 111	29/183		648,46	646,78
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908	29/184	580,90		1227,68
15/06/2022	P/R El pago de aportes al IESS del mes de Mayo	30/187		275,40	952,28
27/06/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	30/188		500,00	452,28
27/06/2022	P/R Pago de Servicios Básicos	30/192		35,00	417,28
	SUMAN		19002,98	18585,70	417,28

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.01.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	4210,6		4210,60
05/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	3/17	905,00		5115,60
06/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	3/18		16,13	5099,47
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería a Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047690	3/19		1689,81	3409,66
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería S/F #004-401-000047691	3/20		479,81	2929,85
08/04/2022	P/R El depósito del cheque N° 210	5/35	172,57		3102,42
08/04/2022	P/R El depósito del cheque N° 060	6/38	102,02		3204,44
14/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	9/58	2006,00		5210,44
15/04/2022	P/R La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	9/61		2327,34	2883,10
15/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	10/62		28,89	2854,21
18/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 145 - 103	10/66	288,89		3143,10
25/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 102 - 151	14/89	338,03		3481,13
25/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte. 2206539075	14/90	2800,00		6281,13
25/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000048180	14/92		2260,00	4021,13
25/04/2022	P/R El depósito de los cheques N° 31 - 77	15/95	268,10		4289,23
25/04/2022	P/R El gasto por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	15/96		21,50	4267,73
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	16/103		1254,20	3013,53
28/04/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco de Loja cta. Cte.	17/108	1400,00		4413,53
	SUMAN Y PASAN		12491,21	8077,68	4413,53

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.01.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12491,21	8077,68	4413,53
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113		1260,72	3152,81
04/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 102 – 151	19/121	572,30		3725,11
05/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	20/125	1408,00		5133,11
05/05/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049210	20/126		2350,99	2782,12
05/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 113 – 44	20/129	398,87		3180,99
06/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 80, 35, 96	21/132	590,99		3771,98
08/05/2022	P/R El depósito de los cheques N° 190 – 45	22/137	558,62		4330,60
13/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	23/148	1100,00		5430,60
16/05/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049185	24/150		1704,59	3726,01
16/05/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847	24/152	242,43		3968,44
16/05/2022	P/R El pago del IVA del mes de abril	24/153		151,17	3817,27
27/05/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	26/166	1300,00		5117,27
27/05/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	26/167		1137,04	3980,23
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171		1260,72	2719,51
02/06/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049656	28/173		2360,80	358,71
02/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 79, 52, 116	28/177	663,26		1021,97
03/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 47, 24, 63	29/180	736,36		1758,33
04/06/2022	P/R El depósito de los cheques N° 127, 72, 111	29/183	648,46		2406,80
15/06/2022	P/R El pago del IVA del mes de abril	29/186		70,93	2335,87
27/06/2022	P/R Deposito del Efectivo en Banco Pichincha cta. Cte.	30/188	500,00		2835,87
27/06/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	30/189		1056,77	1779,10
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	31/191		1260,72	518,38
	SUMAN		21210,51	20692,13	518,38

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Cuentas por Cobrar			CÓDIGO: 1.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416	1/2	80,21		80,21
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455	1/4	60,05		140,26
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00801	2/10	172,57		312,83
05/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505	3/15	142,91		455,74
07/04/2022	P/R Pago de los valores pendientes del Comercial Economax s/f #00416	4/27		80,21	375,53
07/04/2022	P/R Abono a la deuda del Supermercado Galtor s/f #00455	4/28		100,00	275,53
08/04/2022	P/R El pago de los valores pendientes del Señor Alex Moncayo s/f #00801	5/34		172,57	102,96
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809	7/44	86,67		189,63
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814	8/49	185,93		375,56
18/04/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor por un saldo pendiente	10/63		102,96	272,60
18/04/2022	P/R El pago de Supermercado ELIZABETH S/F #00814	10/64		185,93	86,67
18/04/2022	P/R El pago de Comercial TENDERITO s/f #00809	10/65		86,67	0,00
18/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819	10/67	180,45		180,45
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823	11/72	157,58		338,03
25/04/2022	P/R El pago de Comercial Ximena s/f #00819	13/87		180,45	157,58
25/04/2022	P/R El pago a Supermercado Galtor s/f #00823	14/88		157,58	0,00
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847	15/99	150,22		150,22
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	16/104	422,08		572,30
04/05/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847	19/119		150,22	422,08
04/05/2022	P/R El pago de Comercial Pineda, Ximena, Servmax y Supermercado Lisbeth s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	19/120		422,08	0,00
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874	22/139	242,43		242,43
16/05/2022	P/R El pago de Supermercado Galtor y Zaca s/f N° 00846 y 00847	24/151		242,43	0,00
SUMAN			1881,10	1881,10	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario de Mercadería			CÓDIGO: 1.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	4517,98		4517,98
01/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Economax s/f N° 000416 a precio de costo	1/3		70,92	4447,06
01/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Galtor s/f N° 00455 a precio de costo	1/5		51,12	4395,94
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00460	2/7		294,48	4101,46
02/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798 a precio de costo	2/9		60,06	4041,40
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501 a precio de costo	2/11		160,26	3881,14
04/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00466	2/13		346,40	3534,74
05/04/2022	P/R La venta de mercadería al Supermercado Galtor s/f #00505 a precio de costo	3/16		127,26	3407,48
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería a Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047690	3/19	1508,76		4916,24
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047691	3/20	428,40		5344,64
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545 a precio de costo	4/22		198,00	5146,64
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería s/f #00553 a precio de costo	4/24		11,93	5134,71
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #00561	4/26		266,86	4867,85
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577 a precio de costo	5/30		28,04	4839,81
07/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589 a precio de costo	5/32		239,24	4600,57
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #807	6/37		94,32	4506,25
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00810	6/40		234,20	4272,05
09/04/2022	P/R La venta de mercader a precio de costo s/f #00812	6/42		77,34	4194,71
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809 a precio de costo	7/45		75,90	4118,81
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA a precio de costo s/f ##815	7/48		109,32	4009,49
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a precio de costo s/f #00814	8/50		169,02	3840,47
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA a precio de costo s/f #00813	8/52		177,48	3662,99
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI a precio de costo #00816	8/55		60,06	3602,93
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final a precio de costo s/f #00818	9/57		238,30	3364,63
	SUMAN Y PASAN		6455,14	3090,51	3364,63

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario de Mercadería			CÓDIGO: 1.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6455,14	3090,51	3364,63
15/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a comercial ECONOMAX s/f #00817 a precio de costo	9/60		48,96	3315,67
15/04/2022	P/R La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	9/61	2077,98		5393,65
18/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a comercial XIMENA s/f #00819 a precio de costo	10/68		166,32	5227,33
18/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821 a precio de costo	11/70		469,81	4757,52
19/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a Supermercado GALTOR s/f #00823 a precio de costo	11/73		143,76	4613,76
19/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825 a precio de costo	11/75		440,11	4173,65
20/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829 a precio de costo	12/77		414,78	3758,87
21/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833 a precio de costo	12/79		205,02	3553,85
21/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835 a precio de costo	13/81		363,68	3190,17
22/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836 y #00837 a precio de costo	13/84		100,08	3090,09
22/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840 a precio de costo	13/86		418,72	2671,37
25/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000048180	14/92	2017,86		4689,23
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843 a precio de costo	15/94		273,36	4415,87
25/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845 a precio de costo	15/98		274,86	4141,01
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847 a precio de costo	15/100		125,15	4015,87
26/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo	16/102		424,44	3591,43
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853 a precio de costo	16/105		384,72	3206,71
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856 a precio de costo	17/107		313,26	2893,45
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858 a precio de costo	17/111		237,48	2655,97
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860 a precio de costo	18/116		246,12	2409,85
03/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861 a precio de costo	19/118		295,66	2114,19
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863 a precio de costo	20/123		332,70	1781,49
05/05/2022	P/R La compra de Mercadería s/f 004-401-000049210	20/126	2099,10		3880,59
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865 a precio de costo	20/128		359,19	3521,40
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869 a precio de costo	21/131		530,04	2991,36
	SUMAN Y PASAN		12650,08	9658,72	2991,36

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario de mercadería			CÓDIGO: 1.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12650,08	9658,72	2991,36
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870 a precio de costo	21/134		352,26	2639,10
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872 a precio de costo	22/136		493,56	2145,54
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874 a precio de costo	22/140		203,58	1941,96
10/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875 a precio de costo	22/142		228,44	1713,52
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877 a precio de costo	23/144		445,38	1268,14
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879 a precio de costo	23/147		299,34	968,80
16/05/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049185	24/150	1521,96		2490,76
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 a precio de costo	25/156		441,78	2048,98
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886 a precio de costo	25/158		172,50	1876,48
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888 a precio de costo	25/161		166,62	1709,86
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890 a precio de costo	26/163		222,18	1487,68
27/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891 a precio de costo	26/165		268,76	1218,92
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893 a precio de costo	27/169		285,66	933,26
02/06/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049656	28/173	2107,86		3041,12
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896 a precio de costo	28/176		592,62	2448,50
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901 a precio de costo	29/179		669,84	1778,66
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905 a precio de costo	29/182		585,48	1193,18
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908 a precio de costo	29/185		451,68	741,50
SUMAN			16279,90	15538,40	741,50

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario Suministros de Aseo y Limpieza			CÓDIGO: 1.01.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	69,00		69,00
30/06/2022	P/R El consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	31/195		30,00	39,00
SUMAN			69,00	30,00	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA Compras			CÓDIGO: 1.01.04.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	3/18	1,73		1,73
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047690	3/19	181,05		182,78
06/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000047691	3/20	51,41		234,19
15/04/2022	P/R La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	9/61	249,36		483,55
15/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	10/62	3,09		486,64
25/04/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000048180	4/92	242,14		728,78
25/04/2022	P/R El gasto por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	15/96	2,30		731,08
30/04/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril	18/112		731,08	0,00
05/05/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049210	20/126	251,89		251,89
16/05/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049185	24/150	182,63		434,52
30/05/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de MAYO	27/170		434,52	0,00
02/06/2022	P/R La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049656	28/173	252,94		252,94
30/06/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Junio	30/190		252,94	
SUMAN			1418,54	1418,54	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención en la Fuente 1,75%			CÓDIGO: 1.01.04.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416	1/2	1,32		1,32
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455	1/4	0,99		2,30
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501	2/10	2,83		5,13
05/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505	3/15	2,35		7,48
SUMAN Y PASAN			7,48		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención en la Fuente 1,75%			CÓDIGO: 1.01.04.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		7,48		7,48
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545	4/21	3,61		11,09
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577	5/29	0,55		11,65
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807	6/36	1,67		13,32
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812	6/41	1,40		14,72
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809	7/44	1,42		16,14
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815	7/47	1,96		18,10
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814	8/49	3,05		21,15
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813	8/51	3,21		24,36
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816	8/54	1,12		25,49
15/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817	9/59	0,89		26,38
18/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819	10/67	2,96		29,34
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823	11/72	2,59		31,93
20/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829	12/76	7,42		39,35
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833	12/78	3,69		43,04
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837	13/83	1,88		44,92
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843	14/93	4,39		49,31
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847	15/99	2,47		51,77
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	16/104	6,93		58,70
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856	17/106	5,61		64,30
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858	17/110	4,37		68,67
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860	18/115	4,45		73,12
	SUMAN Y PASAN		73,12		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención en la Fuente 1,75%			CÓDIGO: 1.01.04.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		73,12		73,12
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863	19/122	5,98		79,10
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865	20/127	6,55		85,65
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869	21/130	9,70		95,34
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870	21/133	6,36		101,70
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872	21/135	9,17		110,87
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874	22/139	3,98		114,85
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877	23/143	7,51		122,35
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879	23/146	5,43		127,79
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883	24/155	7,95		135,74
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886	25/157	3,17		138,91
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888	25/160	3,02		141,93
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890	26/162	3,98		145,91
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893	27/168	5,11		151,02
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896	28/175	10,88		161,90
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901	28/178	12,08		173,99
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905	29/181	10,64		184,63
SUMAN			184,63		184,63

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención del IVA 30%			CÓDIGO: 1.01.04.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416	1/2	2,71		2,71
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455	1/4	2,03		4,73
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501	2/10	5,83		10,56
SUMAN Y PASAN			10,56		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención del IVA 30%			CÓDIGO: 1.01.04.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		10,56		10,56
05/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505	3/15	4,82		15,38
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545	4/21	7,43		22,82
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577	5/29	1,14		23,96
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807	6/36	3,44		27,40
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812	6/41	2,88		30,28
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809	7/44	2,93		33,21
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815	7/47	4,04		37,24
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814	8/49	6,28		43,52
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813	8/51	6,60		50,12
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816	8/54	2,31		52,43
15/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817	9/59	1,84		54,27
18/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819	10/67	6,09		60,36
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823	11/72	5,32		65,68
20/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829	12/76	15,27		80,95
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833	12/78	7,59		88,54
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837	13/83	3,87		92,40
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843	14/93	9,04		101,44
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847	15/99	5,07		106,51
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	16/104	14,25		120,76
	SUMAN Y PASAN		120,76		120,76

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipo Retención del IVA 30%			CÓDIGO: 1.01.04.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		120,76		120,76
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856	17/106	11,53		132,29
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858	17/110	8,99		141,30
30/04/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril	18/112		141,30	0,00
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860	18/115	9,15		9,15
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863	19/122	12,30		21,45
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865	20/127	13,46		34,92
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869	21/130	19,95		54,87
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870	21/133	13,08		67,95
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872	21/135	18,86		86,80
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874	22/139	8,18		94,99
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877	23/143	15,44		110,43
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879	23/146	11,18		121,61
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883	24/155	16,36		137,97
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886	25/157	6,52		144,48
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888	25/160	6,22		150,71
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890	26/162	8,19		158,89
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893	27/168	10,51		169,40
30/05/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo	27/170		169,40	0,00
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896	28/175	22,39		22,39
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901	28/178	24,86		47,24
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905	29/181	21,89		69,13
30/06/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Junio	30/190		69,13	0,00
		SUMAN	379,83	379,83	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Crédito Tributario			CÓDIGO: 1.01.04.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Junio	30/190	29,39		29,39
SUMAN			29,39		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Bienes de Menor Cuantía			CÓDIGO: 1.01.08.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	282,55		282,55
SUMAN			282,55		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Muebles y Enceres			CÓDIGO: 1.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	530,00		530,00
SUMAN			530,00		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Equipo de Computación			CÓDIGO: 1.02.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	578,34		578,34
SUMAN			578,34		

LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Vehículos			CÓDIGO: 1.02.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1	28.700,00		287000,00
SUMAN			28700,00		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres			CÓDIGO: 1.02.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194		11,93	11,93
SUMAN				11,93	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) Depreciación acumulada de Equipo de Computación			CÓDIGO: 1.02.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194		32,29	32,29
SUMAN				32,29	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) Depreciación acumulada de Vehículos			CÓDIGO: 1.02.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194		1148,00	1148,00
SUMAN				1148,00	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Tercer Sueldo por Pagar			CÓDIGO: 2.01.02.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R El pago del sueldo del mes de abril 2022	18/113		106,25	106,25
30/05/2022	P/R El pago del sueldo del mes de mayo 2022	27/171		106,25	212,50
30/06/2022	P/R El pago del sueldo del mes de junio 2022	30/191		106,25	318,75
SUMAN				318,75	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo por Pagar			CÓDIGO: 2.01.02.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R El pago del sueldo del mes de abril 2022	18/113		106,26	106,26
30/05/2022	P/R El pago del sueldo del mes de mayo 2022	27/171		106,26	212,52
30/06/2022	P/R El pago del sueldo del mes de junio 2022	30/191		106,26	318,78
SUMAN				318,78	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Individual por Pagar 9,45%			CÓDIGO: 2.01.02.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R El pago del sueldo del mes de abril 2022	18/113		120,49	120,49
14/05/2022	P/R El pago de aportes del IESS del mes de abril	23/149	120,49		0,00
30/05/2022	P/R El pago del sueldo del mes de mayo 2022	27/171		120,49	120,49
15/06/2022	P/R El pago de aportes del IESS del mes de mayo	30/187	120,49		0,00
30/06/2022	P/R El pago del sueldo del mes de junio 2022	30/191		120,49	120,49
SUMAN			240,98	361,47	120,49

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Patronal Por Pagar 12,15%			CÓDIGO: 2.01.02.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R El pago del sueldo del mes de abril 2022	18/113		154,91	154,91
16/05/2022	P/R El pago de aportes del IESS del mes de abril	23/149	154,91		0,00
30/05/2022	P/R El pago del sueldo del mes de mayo 2022	27/171		154,91	154,91
15/06/2022	P/R El pago de aportes del IESS del mes de mayo	30/187	154,91		0,00
30/06/2022	P/R El pago del sueldo del mes de junio 2022	30/191		154,91	154,91
SUMAN			309,82	464,73	154,91

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA Ventas			CÓDIGO: 2.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416	1/2		9,03	9,03
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455	1/4		6,76	15,79
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #00460	1/6		40,37	56,16
02/04/2022	P/R La vente de mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798	2/8		7,76	63,92
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501	2/10		19,42	83,34
04/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #466	2/12		47	130,34
05/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505	3/15		16,08	146,42
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545	4/21		24,78	171,20
06/04/2022	P/R La Venta de mercadería al Señor Ximena Cárdenas s/f #00553	4/23		1,58	172,78
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00561	4/25		36,27	209,05
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577	5/29		3,79	212,84
07/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589	5/31		32,12	244,96
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807	6/36		11,48	256,44
09/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00810	6/39		31,03	287,47
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812	6/41		9,60	297,07
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809	7/44		9,75	306,82
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815	9/47		13,46	320,28
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814	8/49		20,92	341,20
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813	8/51		22,00	363,20
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816	8/54		7,70	370,90
14/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00818	9/56		31,74	402,64
15/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817	9/59		6,13	408,77
18/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819	10/67		20,3	429,07
	SUMAN Y PASAN			429,07	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA Ventas			CÓDIGO: 2.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			429,07	
18/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821	11/69		62,75	491,82
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823	11/72		17,73	509,55
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825	11/74		58,18	567,73
20/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829	12/76		50,91	618,64
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833	12/78		25,29	643,93
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835	12/80		49,82	693,75
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837	13/83		12,88	706,63
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840	13/85		58,35	764,98
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843	14/93		30,16	795,14
25/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845	15/97		36,81	831,95
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847	15/99		16,9	848,85
26/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849	16/101		58,81	907,66
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	16/104		47,49	955,15
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856	17/106		38,44	993,59
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858	17/110		29,96	1023,55
30/04/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril	18/112	1.023,55		0,00
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860	18/115		30,50	30,50
03/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861	19/117		40,56	71,05
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863	19/122		41,01	112,07
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865	20/127		44,88	156,95
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869	21/130		66,50	223,44
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870	21/133		43,60	267,04
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872	21/135		62,85	329,89
	SUMAN Y PASAN		1.023,55	329,89	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA Ventas		CÓDIGO: 2.01.03.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.023,55	329,89	
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874	22/139		27,28	357,17
10/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875	22/141		31,91	389,08
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877	23/143		51,47	440,56
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879	23/146		37,26	477,82
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883	24/155		54,54	532,36
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886	25/157		21,72	554,08
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888	25/160		20,74	574,82
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890	26/162		27,28	602,10
27/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891	26/164		37,71	639,81
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893	27/168		35,03	674,85
30/05/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de MAYO	27/170	674,85		0,00
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896	28/175		74,63	74,63
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901	28/178		82,85	157,48
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905	29/181		72,96	230,45
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908	29/184		62,23	292,68
30/06/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Junio	30/190	292,68		0,00
SUMAN			1991,08	1991,08	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA por Pagar		CÓDIGO: 2.01.03.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de Abril	18/112		151,17	151,17
16/05/2022	P/R El pago del IVA del mes de abril	24/153	151,17		0,00
30/05/2022	P/R La liquidación del IVA correspondiente al mes de MAYO	27/170		70,93	70,93
16/06/2022	P/R El pago del IVA del mes de abril	29/186	70,93		0,00
SUMAN			222,10	222,10	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Préstamo Bancario Corto Plazo			CÓDIGO: 2.01.05.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1		2838,01	2838,01
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	16/103	1.004,20		1833,81
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	26/167	942,04		891,77
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	30/189	891,77		0,00
SUMAN			2838,01	2838,01	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Préstamo Bancario Largo Plazo			CÓDIGO: 2.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1		17534,55	17534,55
SUMAN				17534,55	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Capital			CÓDIGO: 3.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R El Estado de Situación Inicial	1/1		19499,96	19499,96
SUMAN				19499,96	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) Perdida del Ejercicio			CÓDIGO: 3.02.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La pérdida del Ejercicio	32/198		7118,59	7118,59
SUMAN				7118,59	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Ventas		CÓDIGO: 4.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Economax s/f N° 000416	1/2		75,21	75,21
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito a Supermercado Galtor s/f N° 00455	1/4		56,31	131,52
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #00460	1/6		336,40	467,92
02/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798	2/8		64,64	532,56
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501	2/10		161,81	694,37
04/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final s/f #466	2/12		391,69	1086,06
05/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Galtor s/f #00505	3/15		134,00	1220,06
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545	4/21		206,49	1426,55
06/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Ximena Cárdenas s/f #00553	4/23		13,20	1439,75
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f#00561	4/25		302,24	1741,99
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577	5/29		31,62	1773,61
07/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589	5/31		267,66	2041,27
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Comercial Pineda s/f #807	6/36		95,66	2136,93
09/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00810	6/39		258,58	2395,51
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Lisbeth s/f #00812	6/41		79,99	2475,50
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809	7/44		81,27	2556,77
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA al contado s/f ##815	9/47		112,15	2668,92
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a crédito s/f #00814	8/49		174,34	2843,26
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA s/f #00813	8/51		183,37	3026,63
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI s/f #00816	8/54		64,14	3090,77
14/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00818	9/56		264,47	3355,24
15/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial ECONOMAX S/f #00817	9/59		51,06	3406,30
18/04/2022	P/R La venta de mercadería a crédito al comercial XIMENA a crédito s/f #00819	10/67		169,20	3575,50
18/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821	11/69		522,95	4098,45
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito Supermercado GALTOR s/f #00823	11/72		147,75	4246,20
19/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825	11/74		484,85	4731,05
	SUMAN Y PASAN			4731,05	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			4731,05	4731,05
20/04/2022	P/R La venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829	12/76		424,21	5155,26
21/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833	12/78		210,73	5365,99
21/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835	12/80		415,17	5781,16
22/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837	13/83		107,37	5888,53
22/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840	13/85		486,22	6374,75
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843	14/93		251,37	6626,12
25/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845	15/97		306,75	6932,87
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847	15/99		140,86	7073,73
26/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849	16/101		490,10	7563,83
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853	16/104		395,76	7959,59
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856	17/106		320,30	8279,89
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858	17/110		249,67	8529,56
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860	18/115		254,16	8783,72
03/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861	19/117		337,96	9121,68
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863	19/122		341,77	9463,45
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865	20/127		374,00	9837,45
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869	21/130		554,14	10391,59
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870	21/133		363,33	10754,92
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872	21/135		523,79	11278,71
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874	22/139		227,31	11506,02
10/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875	22/141		265,93	11771,95
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877	23/143		428,95	12200,90
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879	23/146		310,49	12511,39
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 00883	24/155		454,49	12965,88
	SUMAN Y PASAN			12965,88	12965,88

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			12965,88	12965,88
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886	25/157		180,99	13146,87
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888	25/160		172,85	13319,72
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890	26/162		227,37	13547,09
27/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891	26/164		314,27	13861,36
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893	27/168		291,92	14153,28
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896	28/175		621,90	14775,18
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901	28/178		690,45	15465,63
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905	29/181		608,03	16073,66
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908	29/184		518,66	16592,32
	SUMAN			16592,32	16592,32

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Utilidad Bruta en Ventas			CÓDIGO: 4.01.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La utilidad bruta en Ventas	31/193		1053,92	153,92
	SUMAN			1053,92	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Costo de Ventas			CÓDIGO: 5.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Economax s/f N° 000416 a precio de costo	1/3	70,92		70,92
01/04/2022	P/R La venta de Mercadería a crédito al Supermercado Galtor s/f N° 00455 a precio de costo	1/5	51,12		122,04
01/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00460	2/7	294,48		416,52
02/04/2022	P/R La venta de Mercadería al Señor Edgar Villegas s/f #00798 a precio de costo s/f #00798	2/9	60,06		476,58
04/04/2022	P/R La venta de mercadería al Señor Alex Moncayo s/f #00501 a precio de costo	2/11	160,26		636,84
	SUMAN Y PASAN		636,84		636,84

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Costo de Ventas			CÓDIGO: 5.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		636,84		636,84
04/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00466	2/13	346,40		983,24
05/04/2022	P/R La venta de mercadería al Supermercado Galtor s/f #00505 a precio de costo	3/16	127,26		1110,50
06/04/2022	P/R La venta de mercadería a Comercial Ximena s/f #00545 a precio de costo	4/22	198,00		1308,50
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería s/f #00553 a precio de costo	4/24	11,93		1320,43
06/04/2022	P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #00561	4/26	266,86		1587,29
07/04/2022	P/R La venta de mercadería a Supermercado Zaca s/f #00577 a precio de costo	5/30	28,04		1615,33
07/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589 a precio de costo	5/32	239,24		1854,57
08/04/2022	P/R La venta de Mercadería a precio de costo s/f #807	6/37	94,32		1948,89
09/04/2022	P/R La venta de mercadería a precio de costo s/f #00810	6/40	234,20		2183,09
09/04/2022	P/R La venta de mercader a precio de costo s/f #00812	6/42	77,34		2260,43
11/04/2022	P/R La venta de Mercadería a Supermercado Tenderito s/f #00809 a precio de costo	7/45	75,90		2336,33
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial PINEDA a precio de costo s/f #00815	7/48	109,32		2445,65
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial ELIZABETH a precio de costo s/f #00814	8/50	169,02		2614,67
13/04/2022	P/R La venta de mercadería al comercial XIMENA a precio de costo s/f #00813	8/52	177,48		2792,15
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a comercial YEROVI a precio de costo #00816	8/55	60,06		2852,21
14/04/2022	P/R La venta de mercadería a consumidor final a precio de costo s/f #00818	9/57	238,30		3090,51
15/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a comercial ECONOMAX s/f #00817 a precio de costo	9/60	48,96		3139,47
18/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a comercial XIMENA s/f #00819 a precio de costo	10/68	166,32		3305,79
18/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821 a precio de costo	11/70	469,81		3775,60
19/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a Supermercado GALTOR s/f #00823 a precio de costo	11/73	143,76		3919,36
19/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825 a precio de costo	11/75	440,11		4359,47
20/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829 a precio de costo	12/77	414,78		4774,25
	SUMAN Y PASAN		4.774,25		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Costo de Ventas			CÓDIGO: 5.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4.774,25		
21/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833 a precio de costo	12/79	205,02		4979,27
21/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835 a precio de costo	13/81	363,68		5342,95
22/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836 y #00837 a precio de costo	13/84	100,08		5443,03
22/04/2022	P/R La Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840 a precio de costo	13/86	418,72		5861,75
25/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843 a precio de costo	15/94	273,36		6135,11
25/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845 a precio de costo	15/98	274,86		6409,97
26/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00846 y 00847 a precio de costo	15/100	125,15		6535,11
26/04/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo	16/102	424,44		6959,55
27/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853 a precio de costo	16/105	384,72		7344,27
28/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856 a precio de costo	17/107	313,26		7657,53
29/04/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858 a precio de costo	17/111	237,48		7895,01
03/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860 a precio de costo	18/116	246,12		8141,13
03/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861 a precio de costo	19/118	295,66		8436,79
04/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863 a precio de costo	20/123	332,70		8769,49
05/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865 a precio de costo	20/128	359,19		9128,68
06/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 06/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869 a precio de costo	21/131	530,04		9658,72
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870 a precio de costo	21/134	352,26		10010,98
08/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872 a precio de costo	22/136	493,56		10504,54
09/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874 a precio de costo	22/140	203,58		10708,12
10/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875 a precio de costo	22/142	228,44		10936,56
11/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877 a precio de costo	23/144	445,38		11381,94
12/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879 a precio de costo	23/147	299,34		11681,28
20/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882 a precio de costo	25/156	441,78		12123,06
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886 a precio de costo	25/158	172,50		12295,56
	SUMAN Y PASAN		12295,56		12295,56

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Costo de Ventas			CÓDIGO: 5.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12295,56		12295,56
25/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888 a precio de costo	25/161	166,62		12462,18
26/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890 a precio de costo	26/163	222,18		12684,36
27/05/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891 a precio de costo	26/165	268,76		12953,12
28/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893 a precio de costo	27/169	285,66		13238,78
02/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896 a precio de costo	28/176	592,62		13831,40
03/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901 a precio de costo	29/179	669,84		14501,24
04/06/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905 a precio de costo	29/182	585,48		15086,72
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908 a precio de costo	29/185	451,68		15538,40
SUMAN			15538,40		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Sueldos			CÓDIGO: 5.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113	1.275,00		1275,00
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171	1.275,00		2550,00
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	30/191	1.275,00		3825,00
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		3825,00	-
SUMAN			3825,00	3825,00	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Patronal			CÓDIGO: 5.02.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113	154,91		154,91
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171	154,91		309,82
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	30/191	154,91		464,73
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		464,73	-
SUMAN			464,73	464,73	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Tercer Sueldo			CÓDIGO: 5.02.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113	106,25		106,25
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171	106,25		212,50
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	30/191	106,25		318,75
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		318,75	-
SUMAN			318,75	318,75	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo			CÓDIGO: 5.02.01.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113	106,26		106,26
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171	106,26		212,52
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	30/191	106,26		318,78
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		318,78	-
SUMAN			318,78	318,78	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Fondos de Reserva			CÓDIGO: 5.02.01.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de abril del 2022	18/113	106,21		106,21
30/05/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Mayo del 2022	27/171	106,21		212,42
30/06/2022	P/R. el pago del sueldo del mes de Junio del 2022	30/191	106,21		318,63
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		318,63	-
SUMAN			318,63	318,63	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	Servicios Básicos			CÓDIGO:	5.02.01.06	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
30/04/2022	P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Abril	18/114	35,00		35,00	
30/05/2022	P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Mayo	27/172	35,00		70,00	
30/06/2022	P/R El pago de servicios Básicos correspondiente al mes de Junio	30/192	35,00		105,00	
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		105,00	-	
SUMAN			105,00	105,00	-	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	Consumo de Inventarios de Suministro de Aseo y Limpieza			CÓDIGO:	5.02.01.07	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
30/06/2022	P/R El consumo de suministros de aseo y limpieza	31/195	30,00		30,00	
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		30,00	0,00	
SUMAN			30,00	30,00		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	Depreciación Muebles y Enceres			CÓDIGO:	5.01.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194	11,93		11,93	
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		11,93	0,00	
SUMAN			11,93	11,93		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	Depreciación Equipo de Computación			CÓDIGO:	5.02.01.09	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194	32,29		32,29	
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		32,29	0,00	
SUMAN			32,29	32,29		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Depreciación de vehículos			CÓDIGO: 5.02.01.10		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/R La depreciación de los activos Fijos	31/194	1148,00		1148,00
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		1148,00	0,00
SUMAN			1148,00	1148,00	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Gasto Intereses			CÓDIGO: 5.02.01.11		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	16/103	250,00		250,00
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	26/167	195,00		445,00
27/04/2022	P/R El pago de la cuota del préstamo bancario	30/189	165,00		610,00
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	31/196		610,00	-
SUMAN			610,00	610,00	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Gasto Combustible			CÓDIGO: 5.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	2/14	30,00		30,00
07/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	5/33	30,00		60,00
11/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	7/43	30,00		90,00
14/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	8/53	35,00		125,00
18/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	11/71	40,00		165,00
22/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	13/82	40,00		205,00
25/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	14/91	40,00		245,00
28/04/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	17/109	35,00		280,00
04/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	20/124	40,00		320,00
08/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	22/138	40,00		360,00
12/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	23/145	40,00		400,00
21/05/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	25/159	40,00		440,00
02/06/2022	P/R La compra de combustible para vehículo	28/174	40,00		480,00
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	32/196		480,00	-
SUMAN			480,00	480,00	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Gasto Mantenimiento de vehiculó			CÓDIGO: 5.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12/04/2022	P/R Gasto por mantenimiento del vehículo	7/46	150,00		150,00
17/05/2022	P/R Gasto por mantenimiento del vehículo	24/154	300,00		450,00
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	32/196		450,00	-
SUMAN			450,00	450,00	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Gasto de Embalaje			CÓDIGO: 5.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	3/18	14,40		14,40
15/04/2022	P/R El pago por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	10/62	25,80		40,20
25/04/2022	P/R El gasto por recuperación de cartón, con depósito en cuenta bancaria de proveedor	15/96	19,20		59,40
30/06/2022	P/R El cierre de las cuentas de gasto	32/196		59,40	-
SUMAN			59,40	59,40	-

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de abril al 30 de junio
Expresado en dólares

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.01.01.01	Caja	19.002,98	18.585,70	417,28	
1.01.01.03	Bancos	21.210,51	20.692,13	518,38	
1.01.02.01	Cuentas por Cobrar	1.881,10	1.881,10	0,00	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	16.279,90	15.538,40	741,50	
1.01.03.02	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza	69,00		69,00	
1.01.04.01	IVA Compras	1.418,54	1.418,54	0,00	
1.01.04.02.01	Anticipo Retención en la Fuente 1,75%	184,63		184,63	
1.01.04.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	379,83	379,83	0,00	
1.01.04.04	Crédito Tributario	29,39		29,39	
1.01.08.01	Bienes de Menor Cuantía	282,55		282,55	
1.02.01.01	Muebles y Enseres	530,00		530,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	578,34		578,34	
1.02.01.03	Vehículo	28.700,00		28.700,00	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres				
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación				
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos				
2.01.02.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		318,75		318,75
2.01.02.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		318,78		318,78
2.01.02.03.01	Aporte Individual por Pagar 9,45%	240,98	361,47		120,49
2.01.02.03.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	309,82	464,73		154,91
2.01.03.01	IVA Ventas	1.991,08	1.991,08		0,00
2.01.03.03	IVA por Pagar	222,10	222,10		0,00
2.01.05.01	Préstamo Bancario Corto Plazo	2.838,01	2.838,01		0,00
2.02.01.01	Préstamo Bancario Largo Plazo		17.534,55		17.534,55
3.01.01.01	Capital		19.499,96		19.499,96
4.01.01.01	Ventas		16.592,32		16.592,32
5.01.01	Costo de Ventas	15.538,40		15.538,40	
5.02.01.01	Sueldos	3.825,00		3.825,00	
5.02.01.02.01	Aporte Patronal	464,73		464,73	
5.02.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	318,75		318,75	
5.02.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	318,78		318,78	
5.02.01.04	Fondos de Reserva	318,63		318,63	
5.02.01.06	Servicios Básicos	105,00		105,00	
5.02.01.07	Consumo de Inventarios de Suministro de Aseo y Limpieza				
5.02.01.08	Depreciación de Muebles y Enseres				
5.02.01.09	Depreciación Equipo de Computación				
5.02.01.10	Depreciación de Vehículos				
5.02.01.11	Gasto Intereses	610,00		610,00	
5.02.01	Gasto Combustible	480,00		480,00	
5.02.02	Gasto Mantenimiento del Vehículo	450,00		450,00	
5.02.03	Gasto de Embalaje	59,40		59,40	
	SUMAN	113.056,55	113.056,55	54.539,76	54.539,76
Loja, 30 de Junio del 2022					
_____		_____			
GERENTE		CONTADOR			

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Abril al 30 de Junio
Expresado en dólares

Código	Cuentas	Balance de Comprobación		Ajustes		Balance Ajustado		Balance de Resultados		Estado de Situación Financiera		
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe			Deudor	Acreedor	Debe	
1.01.01.01	Caja	417,28				417,28				417,28		
1.01.01.03	Bancos	518,38				518,38				518,38		
1.01.02.01	Cuentas por Cobrar	-										
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	741,50				741,50				741,50		
1.01.03.02	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza	69,00			30,00	39,00				39,00		
1.01.04.01	IVA Compras	-										
1.01.04.02.01	Anticipo Retención en la Fuente 1,75%	184,63				184,63				184,63		
1.01.04.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	-										
1.01.04.04	Crédito Tributario	29,39				29,39				29,39		
1.01.08.01	Bienes de Menor Cuantía	282,55				282,55				282,55		
1.02.01.01	Muebles y Enseres	530,00				530,00				530,00		
1.02.01.02	Equipo de Computación	578,34				578,34				578,34		
1.02.01.03	Vehículo	28.700,00				28.700,00				28.700,00		
	SUMAN Y PASAN	32.051,07			30,00	32.021,07				32.021,06		

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Abril al 30 de Junio

Expresado en dólares

Código	Cuentas	Balance de Comprobación		Ajustes		Balance Ajustado		Balance de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo y Patrimonio
	Vienen	32.051,07			30,00	32.021,07				32.021,07	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres				11,93		11,93			(11,93)	
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación				32,29		32,29			(32,29)	
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos				1.148,00		1.148,00			(1.148,00)	
2.01.02.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		318,75				318,75				318,75
2.01.02.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		318,78				318,78				318,78
2.01.02.03.01	Aporte Individual por Pagar 9,45%		120,49				120,49				120,49
2.01.02.03.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15%		154,91				154,91				154,91
2.01.03.01	IVA Ventas		-								
2.01.03.03	IVA por Pagar		-								
2.01.05.01	Préstamo Bancario Corto Plazo		-								
2.02.01.01	Préstamo Bancario Largo Plazo		17.534,55				17.534,55				17.534,55
3.01.01.01	Capital		19.499,96				19.499,96				19.499,96
4.01.01.01	Ventas		16.592,32	16.592,32			-	-			
4.01.01.02	Utilidad Bruta en Ventas				1.053,92		1.053,92	1.053,92			
5.01.01	Costo de Ventas	15.538,40			15.538,40		-			-	
5.02.01.01	Sueldos	3.825,00				3.825,00			3.825,00		
5.02.01.02.01	Aporte Patronal	464,73				464,73			464,73		
5.02.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	318,75				318,75			318,75		
	SUMAN Y PASAN	52.197,95	54.539,76	16.592,32	17.814,54	36.629,55	40.193,58	1.053,92	4.608,48	30.828,85	37.947,44

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Abril al 31 de Junio

Expresado en dólares

Código	Cuentas	Balance de Comprobación		Ajustes		Balance Ajustado		Balance de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreeedor	Debe	Haber	Debe			Deudor	Acreeedor	Debe
	VIENEN	52.197,95	54.539,76	16.592,32	17.814,54	36.629,55	40.193,58	1.053,92	4.608,48	30.828,85	37.947,44
5.02.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	318,78				318,78			318,78		
5.02.01.04	Fondos de Reserva	318,63				318,63			318,63		
5.02.01.06	Servicios Básicos	105,00				105,00			105,00		
5.02.01.07	Consumo de Inventarios de Suministro de Aseo y Limpieza			30,00		30,00			30,00		
5.02.01.08	Depreciación de Muebles y Enseres			11,93		11,93			11,93		
5.02.01.09	Depreciación Equipo de Computación			32,29		32,29			32,29		
5.02.01.10	Depreciación de Vehículos			1.148,00		1.148,00			1.148,00		
5.02.01.11	Gasto Intereses	610,00				610,00			610,00		
5.02.01	Gasto Combustible	480,00				480,00			480,00		
5.02.02	Gasto Mantenimiento del Vehículo	450,00				450,00			450,00		
5.02.03	Gasto de Embalaje	59,40				59,40			59,40		
	TOTAL	54.539,76	54.539,76	17.814,54	17.814,54	40.193,58	40.193,58	1.053,92	8.172,51	30.828,85	37.947,44
3.02.01.02	Pérdida del Ejercicio							7.118,59			-7.118,59
	SUMAN	54.539,76	54.539,76	17.814,54	17.814,54	40.193,58	40.193,58	8.172,51	8.172,51	30.828,85	30.828,85

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 30 de Junio del 2022

Expresado en dólares

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.01	Caja	417,28	
1.01.01.03	Bancos	518,38	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	741,5	
1.01.03.02	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza	39,00	
1.01.04.02.01	Anticipo Retención en la Fuente 1,75%	184,63	
1.01.04.04	Crédito Tributario	29,39	
1.01.08.01	Bienes de Menor Cuantía	282,55	
	Total Activo Corriente		2212,73
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.01	Muebles y Enseres	530,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	578,34	
1.02.01.03	Vehículo	28700,00	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres	11,93	
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación	32,29	
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	1148,00	
	Total Activo no Corriente	-	28616,12
	TOTAL ACTIVO		<u>30828,85</u>
2.	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.02.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	318,75	
2.01.02.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	318,78	
2.01.02.03.01	Aporte Individual por Pagar 9,45%	120,49	
2.01.02.03.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	154,91	
	Total pasivo corriente	-	912,93
	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01.01	Préstamo bancario por pagar L/P	17534,55	
	Total pasivo no corriente	-	<u>17534,55</u>
	TOTAL PASIVO		18447,48
3.	PATRIMONIO		
3.01.01.01	Capital	19499,96	
	RESULTADOS		
3.02.01.02	Pérdida del Ejercicio	-7118,59	
	TOTAL PATRIMONIO	-	<u>12381,37</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>30828,85</u>
	Loja 30 de junio del 2022		-
	<hr/>		
	Sr. Michael Ortiz Valdivieso	Sr. Santiago González	
	GERENTE PROPIETARIO	CONTADOR	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO**ESTADO DE RESULTADOS****DEL 01 de abril al 30 de junio 2022****Expresado en dólares**

4.	INGRESOS		
4.01	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01.01	Ventas	16592,32	
	Costo de Mercaderías Vendidas		
5.01.01	Costo de Ventas	15538,40	
4.01.01.02	Utilidad Bruta en Ventas	1053,92	
	TOTAL DE INGRESOS		1053,92
5.01	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5.02.01.01	Sueldos	3825,00	
5.02.01.02.01	Aporte patronal	464,73	
5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	318,75	
5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	318,78	
5.02.01.04	Fondos de reserva	318,63	
5.02.01.06	Servicios básicos	105,00	
5.02.01.08	Depreciación muebles y enseres	11,93	
5.02.01.09	Depreciación equipo de computación	32,29	
5.02.01.10	Depreciación de vehículos	1148,00	
5.02.01.07	Consumo de inventario suministros de aseo y limpieza	30,00	
5.02.01	Gasto combustible	480,00	
5.02.02	Gasto mantenimiento de vehículo	450,00	
5.02.01.11	Gasto intereses	610,00	
5.02.03	Gasto embalaje	59,40	
	TOTAL DE GASTOS		8172,51
	RESULTADOS		
3.02.01.02	Pérdida del Ejercicio	-7118,59	

Loja 30 de Junio del 2022

Sr. Michael Ortiz Valdivieso

**GERENTE
PROPIETARIO**Sr. Santiago Israel
González**CONTADOR**

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Venta de mercaderías	\$18.018,94
Pagos proveedores	-\$13.173,34
Pago de sueldos	-\$3.782,16
Impuestos	-\$772,90
Servicios básicos	-\$105,00
Combustible	-\$480,00
Gasto embalaje	-\$66,52
Mantenimiento vehículo	-\$450,00
<i>Efectivo neto por actividades operativas</i>	<u>-\$810,98</u>

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo neto usado en actividades de inversión \$ -

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveniente de Préstamos a Corto Plazo	-\$3.448,01
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento.</i>	<u>-\$3.448,01</u>

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto del efectivo y sus equivalentes.	-\$4.258,99
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo</i>	<u>\$5.194,65</u>
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo</i>	<u>\$935,66</u>

Loja, 30 de junio de 2022

GERENTE

CONTADOR

7. Discusión

La empresa del señor Michael David Ortiz Valdivieso dedicada a la comercialización de diversos productos de Snacks, constituida como una persona natural no obligada a llevar contabilidad, no contaba con una organización contable lo cual le dificultaba conocer el movimiento de las operaciones económicas y financieras diarias; no posee un control de mercaderías que evidencie el inventario real, en referencia a las existencias disponibles para la venta; además no existe un plan y manual de cuentas que le permita ordenar e identificar las cuentas dependiendo la transacción económica; carece de instrumentos, medios o auxiliares apropiados impidiendo tener un registro simplificado de las operaciones; la falta de control del efectivo dificulta conocer las entradas y salidas que mantiene y no se elaboran los Estados Financieros imposibilitando conocer la situación real, financiera y económica de la misma. Al realizar el presente Trabajo Integración Curricular se buscó alternativas que ayuden a solucionar los problemas de la empresa; ahora cuenta con una organización contable que garantizará la veracidad de la información realizada en la misma, cumpliendo con los requisitos necesarios para el correcto funcionamiento.

Con la finalidad de dar soluciones a los problemas encontrados, se recolectó y organizó la documentación fuente para elaborar y conocer el Inventario Inicial y por ende el Estado de Situación Inicial, cuya información conllevó a iniciar el registro de las actividades económicas diarias en el libro diario. Se aplicó el Sistema de Cuenta Permanente para tener un control adecuado de las mercaderías; se elaboró formatos de auxiliares de compra y ventas con la finalidad de registrar sus operaciones en los formatos contables tales como el Libro diario, Libro mayor y balance de comprobación, para de esta manera diseñar la hoja de trabajo con los respectivos ajustes revelando valores reales y actuales de las cuentas hasta concluir con los estados financieros que reflejan la situación económica y financiera real de la unidad económica.

8. Conclusiones

- Se realizó la recolección y organización de la documentación fuente como las facturas, para elaborar el inventario inicial y por ende el Estado de Situación Inicial cuya información fue esencial para registrar las actividades económicas diarias en los libros contables hasta la obtención de los Estados Financieros.
- Se aplicó el Sistema de Cuenta Permanente, donde se usó tarjetas Kárdex mediante el método promedio ponderado con el fin de mantener el control del inventario para tener constancia de entradas y salidas de las existencias y poder saber de forma más acertada la cantidad y el costo de las mercaderías.
- Se elaboró un plan y manual de cuentas de conformidad al movimiento de las operaciones de la empresa, lo que facilitó la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del proceso contable.
- Se elaboró formatos contables y auxiliares, para facilitar a la propietaria el control y conocimiento detallado del proceso contable, realizando el libro diario, libro mayor, balance de comprobación y hoja de trabajo para de esta manera estructurar los Estados Financieros.
- Al culminar el presente Trabajo de Integración Curricular se pudo constatar que la empresa carecía de ciertas obligaciones como es el caso del sueldo el cual no pagaban el monto que por ley le corresponde al trabajador, así como sus beneficios y provisiones, a su vez ellos no recibían un salario. También se determinó que se necesita un mayor de margen de utilidad y de abastecimiento de productos. Por lo cual se desarrolló el trabajo dando cumplimiento con todas las obligaciones que debe otorgar el empleador.

9. Recomendaciones

Luego de haber analizado las conclusiones se recomienda lo siguiente:

- Al gerente se le recomienda seguir recolectando los documentos fuentes, para facilitar el registro de las actividades económicas con el fin de obtener información precisa y clara acerca de la situación económica y financiera por la que atraviesa la Empresa.
- Al propietario se le sugiere continuar aplicando el sistema de cuenta permanente como medio de control del inventario de mercaderías permitiendo conocer las entradas y salidas de la misma.
- Se sugiere utilizar el Plan y Manual de Cuentas ya que le facilitará el manejo de las cuentas en el registro diario de las transacciones que se desarrollen.
- Se recomienda al propietario seguir usando los formatos auxiliares y contables, con el fin de elaborar el proceso contable, facilitando el control y la extracción de datos o valores de las actividades diarias de la empresa para facilitar el desarrollo desde el Inventario Inicial hasta la preparación de los estados Financieros.
- Se propone acoger la propuesta realizada del presente Trabajo de Integración Curricular, sirviendo de guía de cómo se debe llevar a cabo el proceso contable acogiéndose a la ley, así como también plantear nuevas estrategias que eleven el margen de utilidad y el abastecimiento de productos para un mejor funcionamiento.

10. Bibliografía

- Aguirre, J. (2002). *Contabilidad General II*. Madrid: Didactica multimedia S.A.
- Alicante. (13 de 11 de 2018). *Glosarios*. Obtenido de Glosarios:
<https://glosarios.servidor-alicante.com/contabilidad/metodo-de-linea-recta>
- Audifirm. (2021). Documentos fuente. *Zona Contable*, 1,2 .
- Ayala, S., & Guillermo, F. (2015). *CONTABILIDAD BASICA GENERAL*. Colombia: Corporación Universitaria Republicana.
- Caballero, F. (31 de Diciembre de 2015). *ECONOMAPEDIA*. Obtenido de ECONOMIAPEDIA: Economipedia.com
- Castellnou, R. (01 de 09 de 2021). *Emburse Captio*. Obtenido de Emburse Captio:
<https://www.captio.net/blog/los-estados-financieros-basicos>
- Debitoor. (24 de 03 de 2021). *Debitoor*. Obtenido de Debitoor:
<https://www.appvizer.es/revista/contabilidad-finanzas/contabilidad/libro-diario>
- DerechoEcuador. (27 de 04 de 2018). *DerechoEcuador.com*. Obtenido de DerechoEcuador.com: <https://derechoecuador.com/depreciaciones-de-activos-fijos/>
- Diaz, K. C. (01 de 11 de 2019). *LOGIMOV*. Obtenido de LOGIMOV:
<https://www.logimov.com/blog/nwarticle/54/1/que-es-un-sistema-de-inventarios-permanente>
- EcuadorLegal. (13 de Marzo de 2019). *Ecuador Legal Online*. Obtenido de Ecuador Legal Online : <http://www.ecuadorlegalonline.com/laboral/rol-de-pagos/>
- ecuadorlegal. (25 de 01 de 2022). *ecuadorlegalonline*. Obtenido de ecuadorlegalonline: <http://www.ecuadorlegalonline.com>

- editorial, E. (16 de Enero de 2018). *Lifeder*. Obtenido de Lifeder: <https://www.lifeder.com/proceso-contable/>.
- El Empresario. (03 de 06 de 2019). *El Empresario.mx*. Obtenido de El Empresario.mx: <https://elempresario.mx/actualidad/importancia-cumplir-obligaciones-laborales>
- Equipo de Redaccion Profesional. (03 de 2017). *Cursos Online Web*. Obtenido de Cursos Online Web: <https://cursosonlineweb.com/depreciacion.html>.
- Espejo, L. (2007). *Contabilidad General*. Loja: Ediloja.
- Espejo, L. (2018). *Contabilidad General*. Loja: EDILOJA.
- Ferre, I. B. (26 de marzo de 2018). *Economipedia.com*. Obtenido de Economipedia.com: <https://economipedia.com/definiciones/vida-util.html>
- Financiera, N. I. (2005). *Nic 1 Presentacion de Estados Financieros*.
- FINANZAS. (26 de 10 de 2015). *POPULAR IMPULSA*. Obtenido de POPULAR IMPULSA: <https://www.impulsapopular.com/finanzas/cuentas-contables-concepto-y-clasificacion/>
- Francisco Cabascango. (27 de 03 de 2021). *TuFacturero.ec*. Obtenido de TuFacturero.ec: <https://tufacturero.ec>.
- Galan, J. S. (30 de Mayo de 2016). *Economipedia.com*. Obtenido de Economipedia.com: <https://economipedia.com/definiciones/valor-nominal.html>
- Garcia, J. (2017). *Contabilidad General*. Barcelona: Ediciones Deusto.
- Gerencie. (25 de 09 de 2020). *Gerencie*. Obtenido de Gerencie.com: <https://www.gerencie.com/importancia-de-la-contabilidad.html>

- Gerencie. (02 de 02 de 2021). *Gerencie.com*. Obtenido de Gerencie.com:
<https://www.gerencie.com/ecuacion-contable.html>
- Helmut sy Corvo. (31 de 10 de 2018). *LIFEDER*. Obtenido de LIFEDER:
<https://www.lifeder.com/inventario-inicial/>
- IFRS. (2003). *Políticas contables, cambios en las*.
- IFRS. (2008). *NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo*.
- INEC. (09 de 09 de 2011). *INEC*. Obtenido de INEC: www.inec.com
- Internas, S. d. (2021). *Personas Naturales. SRI informa, 2*.
- Interno, L. d. (2006). *Art. 10 Deducciones*. Quito.
- Internos, S. d. (13 de MAYO de 2020). *SII*. Obtenido de SII:
https://www.sii.cl/diccionario_tributario/dicc_1.htm
- Jenny Gamboa, J. J. (2018). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*.
Ambato: Publicaciones y Libros-Consejo Editorial UTA.
- Jose Gonzalez, S. M. (2002). *Control y gestion del area comercial*. Coruña: Netiblo.
- KVM Contabilidad y Auditoria . (18 de agosto de 2018). *KVM Contabilidad y Auditoria* . Obtenido de KVM Contabilidad y Auditoria :
- Lopez, A. (25 de 01 de 2021). *EPAE*. Obtenido de EPAE: <https://www.epae.es/que-es-una-cuenta-en-contabilidad/>
- Lopez, J. (02 de Febrero de 2020). *Economiapedia*. Obtenido de Economiapedia:
Economipedia.com
- Lucy Coral, E. G. (1996). *Contabilidad Universitaria*. Colombia: McGrawHill.

- Mariano. (17 de 05 de 2020). *Dudalia*. Obtenido de Dudalia:
<https://dudalia.com/tarea/9k4k>
- Ministerio de Trabajo. (2021). *Gobierno de la Republica del Ecuador*. Obtenido de Gobierno de la Republica del Ecuador: trabajo.gob.ec/calculo-para-el-pago-de-la-decimotercera-y-decimocuarta-remuneracion/
- Naranjo, M. (1995). *Contabilidad Comercial y de Servicios*. Quito: Don Bosco Nueva edicion.
- Olivares, D. (16 de 01 de 2019). *MUYPYMES*. Obtenido de MUYPYMES:
<https://www.muypymes.com/2019/01/16/como-funciona-el-libro-registro-de-ventas-e-ingresos>
- Pazmiño, P. (31 de Mayo de 2013). *Scrib*. Obtenido de Scrib:
<https://es.scribd.com/doc/144888173/Que-Son-Las-Tarjetas-Kardex>
- Riquelme, M. (12 de 05 de 2022). *Web y empresas*. Obtenido de Web y empresas:
<https://www.webyempresas.com/que-es-una-empresa-comercial/>
- Rodriguez, D. (28 de 05 de 2015). *Contabilidad.com.do*. Obtenido de Contabilidad.com.do: <https://contabilidad.com.do/contabilidad>.
- Romero, L. (08 de Agosto de 2017). *PREZI*. Obtenido de PREZI:
<https://prezi.com/vet1cjrxfwp/rol-de-pagos-y-provisiones>
- Sanchez, J. (14 de Octubre de 2020). *Fundacion Mapfre*. Obtenido de Fundacion Mapfre.
- Sarmiento, R. (2005). *Contabilidad General*. Quito: Ediciones Siglo XX.
- SRI. (2018). *Mi guia Tributaria . Mi guia Tributaria , 6.*

- SRI. (01 de 12 de 2021). *Servicio de Rentas Internas*. Obtenido de Servicio de Rentas Internas: <https://www.sri.gob.ec/rimpe>
- Sumup. (19 de Mayo de 2021). *SUMUP*. Obtenido de SUMUP: Sumup.com
- Velastegui, W. (2008). *Contabilidad General*. Lima: Contin.
- Westreicher, G. (15 de 05 de 2021). *Economiapedia*. Obtenido de Economiapedia: <https://economipedia.com/definiciones/normas-internacionales-de-contabilidad-nic.html>
- Zapata, P. (2017). *Contabilida General Niif*. AlfaOmega.

11. Anexos

Anexo 1. Kardex

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 22 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO:							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo inicial de mercadería							3555	0,05	177,75
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f 00416				72	0,05	3,60	3483	0,05	174,15
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f 00455				144	0,05	7,20	3339	0,05	166,95
01/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor s/f 00460				108	0,05	5,40	3231	0,05	161,55
02/04/2022	Venta de mercadería s/f #00498				144	0,05	7,20	3087	0,05	154,35
04/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f #00466				84	0,05	4,20	3003	0,05	150,15
05/04/2022	Venta de mercadería s/f # 505				144	0,05	7,20	2859	0,05	142,95
06/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	360	0,05	18				3219	0,05	160,95
06/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00561				84	0,05	4,20	3135	0,05	156,75
07/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589				72	0,05	3,60	3063	0,05	153,15
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				72	0,05	3,60	2991	0,05	149,55
13/04/2022	Venta de Mercadería a Comercial PINEDA s/f #00815				72	0,05	3,60	2919	0,05	145,95
13/04/2022	Venta de mercadería a comercial s/f #00814				144	0,05	7,20	2775	0,05	138,75
16/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	720	0,05	36				3495	0,05	174,75
18/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821				228	0,05	11,40	3267	0,05	163,35
19/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00823				72	0,05	3,60	3195	0,05	159,75
19/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00825				432	0,05	21,60	2763	0,05	138,15
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				72	0,05	3,60	2691	0,05	134,55

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 22 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO:							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
21/04/2022	Venta de mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833				72	0,05	3,60	2619	0,05	130,95
21/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835				240	0,05	12,00	2379	0,05	118,95
22/04/2022	Venta de mercadería del día 22/04/2022 s/f #00836, #00837				144	0,05	7,20	2235	0,05	111,75
22/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840				216	0,05	10,80	2019	0,05	100,95
25/04/2022	La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F #004-401-000048180	576	0,05	28,8				2595	0,05	129,75
25/04/2022	La Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843				216	0,05	10,80	2379	0,05	118,95
25/04/2022	La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845				132	0,05	6,60	2247	0,05	112,35
26/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo				324	0,05	16,20	1923	0,05	96,15
27/04/2022	Venta de Mercadería del día 27/04/2022 s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853				144	0,05	7,20	1779	0,05	88,95
28/04/2022	Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858				144	0,05	7,20	1635	0,05	81,75
03/05/2022	Venta de Mercadería del día 03/05/2022 s/f N° 00859 y 00860				72	0,05	3,60	1563	0,05	78,15
04/05/2022	Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863				144	0,05	7,20	1419	0,05	70,95
05/05/2022	La compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049210	432	0,05	21,6				1851	0,05	92,55
05/05/2022	Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00864 y 00865				216	0,05	10,8	1635	0,05	81,75

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX											
ARTÍCULO: PANCHITO 22 g						EXISTENCIAS MÍNIMAS:					
MÉTODO:						EXISTENCIAS MÁXIMAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	
06/05/2022	Venta de Mercadería del día 05/05/2022 s/f N° 00866, 00867, 00869				72	0,05	3,6	1563	0,05	78,15	
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870				216	0,05	10,8	1347	0,05	67,35	
08/05/2022	Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872				144	0,05	7,2	1203	0,05	60,15	
09/05/2022	Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874				432	0,05	21,6	771	0,05	38,55	
11/05/2022	Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877				72	0,05	3,6	699	0,05	34,95	
12/05/2022	Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879				288	0,05	14,4	411	0,05	20,55	
16/05/2022	Compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049185	360	0,05	18				771	0,05	38,55	
20/05/2022	Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882				216	0,05	10,80	555	0,05	27,75	
25/05/2022	Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888				72	0,05	3,60	483	0,05	24,15	
02/06/2022	Compra de Mercadería a la Empresa CARLY SNACKS S.A. S/F N° 004-401-000049656	504	0,05	25,2				987	0,05	49,35	
02/06/2022	Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896				288	0,05	14,4	699	0,05	34,95	
03/06/2022	Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901				288	0,05	14,4	411	0,05	20,55	
04/06/2022	Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905				360	0,05	18,00	51	0,05	2,55	
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908				48	0,05	2,40	3	0,05	0,15	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX											
ARTÍCULO: PANCHITO 70 g						EXISTENCIAS MÍNIMAS:					
MÉTODO:						EXISTENCIAS MÁXIMAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	
01/04/2022	Saldo inicial de mercadería							7345	0,204	1498,38	
01/04/2022	Venta de mercadería s/f 000416				330	0,204	67,32	7015	0,204	1431,06	
01/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f 000460				347	0,204	70,79	6668	0,204	1360,27	
02/04/2022	Venta de mercadería s/f #00498				120	0,204	24,48	6548	0,204	1335,79	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 70 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO:							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
04/04/2022	Venta de mercadería s/f #00801				450	0,204	91,80	6098	0,204	1243,99
04/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f 000466				248	0,204	50,59	5850	0,204	1193,40
05/04/2022	Venta de mercadería s/f #00505				210	0,204	42,84	5640	0,204	1150,56
06/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	3000	0,204	612				8640	0,204	1762,56
06/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047691	1800	0,204	367,2				10440	0,204	2129,76
06/04/2022	La venta de mercadería s/f #00545				900	0,204	183,60	9540	0,204	1946,16
06/04/2022	La venta de mercadería s/f #00553				21	0,204	4,28	9519	0,204	1941,88
06/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00561				357	0,204	72,83	9162	0,204	1869,05
07/04/2022	La venta de Mercadería s/f #00577				12	0,204	2,45	9150	0,204	1866,60
07/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589				253	0,204	51,61	8897	0,204	1814,99
08/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00807				240	0,204	48,96	8657	0,204	1766,03
08/04/2022	Venta de mercadería a consumidor final s/f #00810				210	0,204	42,84	8447	0,204	1723,19
09/04/2022	Venta de mercadería s/f #00812				240	0,204	48,96	8207	0,204	1674,23
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				150	0,204	30,60	8057	0,204	1643,63
13/04/2022	Venta de Mercadería a Comercial PINEDA s/f #00815				270	0,204	55,08	7787	0,204	1588,55
13/04/2022	Venta de mercadería a comercial ELIZABETH s/f #00814				390	0,204	79,56	7397	0,204	1508,99
13/04/2022	Venta de mercadería a Comercial XIMENA s/f #00813				600	0,204	122,40	6797	0,204	1386,59
14/04/2022	Venta de mercadería a consumidor final s/f #00818				315	0,204	64,26	6482	0,204	1322,33
15/04/2022	Venta de Mercadería a Comercial ECONOMAX s/f 817				240	0,204	48,96	6242	0,204	1273,37
15/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	3600	0,204	734,4				9842	0,204	2007,77

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 70 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO:							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
18/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00819				750	0,204	153,00	9092	0,204	1854,77
18/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00821				797	0,204	162,59	8295	0,204	1692,18
19/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00823				300	0,204	61,20	7995	0,204	1630,98
19/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00825				857	0,204	174,83	7138	0,204	1456,15
20/04/2022	P/R La venta de mercadería del día 20/04/2022 s/f #00827, #00828, #00829				1050	0,204	214,20	6088	0,204	1241,95
21/04/2022	Venta de mercadería del día 21/04/2022 s/f #00831, #00832, #00833				660	0,204	134,64	5428	0,204	1107,31
21/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00835				275	0,204	56,10	5153	0,204	1051,21
22/04/2022	Venta de mercadería s/f #00836, #00837				240	0,204	48,96	4913	0,204	1002,25
22/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00840				150	0,204	30,60	4763	0,204	971,65
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	4800	0,204	979,2				9563	0,204	1950,85
25/04/2022	Venta de Mercadería del día 25/04/2022 s/f N° 00842 y 00843				570	0,204	116,28	8993	0,204	1834,57
25/04/2022	Venta de Mercadería a s/f N° 00845				240	0,204	48,96	8753	0,204	1785,61
26/04/2022	Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00845 y 00846				174	0,204	35,50	8579	0,204	1750,12
26/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo				555	0,204	113,22	8024	0,204	1636,90
27/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853				960	0,204	195,84	7064	0,204	1441,06
28/04/2022	Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00855 y 00856				690	0,204	140,76	6374	0,204	1300,30
28/04/2022	Venta de Mercadería del día 28/04/2022 s/f N° 00857 y 00858				570	0,204	116,28	5804	0,204	1184,02
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00859 y 00860				810	0,204	165,24	4994	0,204	1018,78
03/05/2022	Venta de Mercadería a s/f N° 00861				240	0,204	48,96	4754	0,204	969,82
04/05/2022	Venta de Mercadería del día 04/05/2022 s/f N° 00862 y 00863				840	0,204	171,36	3914	0,204	798,46

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 70 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO:							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000049210	4800	0,204	979,2				8714	0,204	1777,66
05/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00864 y 00865				990	0,204	201,96	7724	0,204	1575,70
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00866, 00867, 00869				1320	0,204	269,28	6404	0,204	1306,42
07/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00869 y 00870				660	0,204	134,64	5744	0,204	1171,78
08/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00871 y 00872				1470	0,204	299,88	4274	0,204	871,90
09/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00873 y 00874				600	0,204	122,4	3674	0,204	749,50
11/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00876 y 00877				1260	0,204	257,04	2414	0,204	492,46
12/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00878 y 00879				720	0,204	146,88	1694	0,204	345,58
16/05/2022	Compra de Mercadería s/f 004-401-000049185	2700	0,204	550,8				4394	0,204	896,38
20/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00881 y 00882				1020	0,204	208,08	3374	0,204	688,30
21/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día 21/05/2022 s/f N° 00884 00885 00886				750	0,204	153,00	2624	0,204	535,30
25/05/2022	Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888				630	0,204	128,52	1994	0,204	406,78
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				390	0,204	79,56	1604	0,204	327,22
28/05/2022	Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893				870	0,204	177,48	734	0,204	149,74
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	4800	0,204	979,2				5534	0,204	1128,94
02/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00894 00895 00896				1710	0,204	348,84	3824	0,204	780,10
03/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00897 00898 00901				1620	0,204	330,48	2204	0,204	449,62
04/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00903 00904 00905				1530	0,204	312,12	674	0,204	137,50
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908				480	0,204	97,92	194	0,204	39,58

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 180 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo inicial de Mercadería							278	0,51	141,78
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00455				12	0,51	6,12	266	0,51	135,66
01/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f #00460				74	0,51	37,74	192	0,51	97,92
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				76	0,51	38,76	116	0,51	59,16
05/04/2022	Venta de mercadería s/f #00505				24	0,51	12,24	92	0,51	46,92
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	240	0,51	122,4				332	0,51	169,32
06/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047691	120	0,51	61,2				452	0,51	230,52
06/04/2022	Venta de mercadería s/f 00553				7	0,51	3,57	445	0,51	226,95
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				60	0,51	30,60	385	0,51	196,35
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00577				12	0,51	6,12	373	0,51	190,23
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				39	0,51	19,89	334	0,51	170,34
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				76	0,51	38,76	258	0,51	131,58
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				12	0,51	6,12	246	0,51	125,46
13/04/2022	Venta de Mercadería a Comercial PINEDA s/f #00815				12	0,51	6,12	234	0,51	119,34
13/04/2022	Venta de mercadería s/f #00814				12	0,51	6,12	222	0,51	113,22
13/04/2022	Venta de mercadería a Comercial XIMENA s/f #00813				12	0,51	6,12	210	0,51	107,10
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				62	0,51	31,62	148	0,51	75,48
16/04/2022	La compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	300	0,51	153				448	0,51	228,48
18/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00821				124	0,51	63,24	324	0,51	165,24

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 180 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
19/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825				75	0,51	38,25	249	0,51	126,99
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				24	0,51	12,24	225	0,51	114,75
21/04/2022	Venta de mercadería s/f #00831, #00832, #00833				12	0,51	6,12	213	0,51	108,63
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				53	0,51	27,03	160	0,51	81,6
22/04/2022	Venta de mercadería s/f #00836, #00837				12	0,51	6,12	148	0,51	75,48
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				144	0,51	73,44	4	0,51	2,04
25/04/2022	Compra de Mercadería a S/F #004-401-000048180	444	0,51	226,44				448	0,51	228,48
25/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00842 y 00843				12	0,51	6,12	436	0,51	222,36
25/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845				60	0,51	30,6	376	0,51	191,76
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845 y 00846				24	0,51	12,24	352	0,51	179,52
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00849				180	0,51	91,8	172	0,51	87,72
27/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853				6	0,51	3,06	166	0,51	84,66
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00855 y 00856				12	0,51	6,12	154	0,51	78,54
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00857 y 00858				36	0,51	18,36	118	0,51	60,18
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00859 y 00860				36	0,51	18,36	82	0,51	41,82
03/05/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861				48	0,51	24,48	34	0,51	17,34
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	360	0,51	183,6				394	0,51	200,94
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00866, 00867, 00869				30	0,51	15,3	364	0,51	185,64

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PANCHITO 180 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
07/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00869 y 00870				24	0,51	12,24	340	0,51	173,4
08/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00871 y 00872				12	0,51	6,12	328	0,51	167,28
09/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00873 y 00874				12	0,51	6,12	316	0,51	161,16
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				96	0,51	48,96	220	0,51	112,2
11/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00876 y 00877				12	0,51	6,12	208	0,51	106,08
12/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00878 y 00879				12	0,51	6,12	196	0,51	99,96
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	240	0,51	122,4				436	0,51	222,36
20/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00881 y 00882				12	0,51	6,12	424	0,51	216,24
25/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00887, 00888				12	0,51	6,12	412	0,51	210,12
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				12	0,51	6,12	400	0,51	204,00
27/05/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00891				168	0,51	85,68	232	0,51	118,32
28/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00892, 00893				30	0,51	15,3	202	0,51	103,02
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	420	0,51	214,2				622	0,51	317,22
02/06/2022	Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896				30	0,51	15,3	592	0,51	301,92
03/06/2022	Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901				24	0,51	12,24	568	0,51	289,68
04/06/2022	Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905				36	0,51	18,36	532	0,51	271,32
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908				120	0,51	61,20	412	0,51	210,12

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 21 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							7292	0,17	1239,64
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00455				144	0,17	24,48	7148	0,17	1215,16
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				492	0,17	83,64	6656	0,17	1131,52
02/04/2022	Venta de mercadería s/f #00498				144	0,17	24,48	6512	0,17	1107,04
03/04/2022	Venta de Mercadería s/n #00501				288	0,17	48,96	6224	0,17	1058,08
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				462	0,17	78,54	5762	0,17	979,54
05/04/2022	Venta de mercadería s/f #00505				144	0,17	24,48	5618	0,17	955,06
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000047690	2592	0,17	440,64				8210	0,17	1395,7
06/04/2022	Venta de mercadería s/f #00553				24	0,17	4,08	8186	0,17	1391,62
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				288	0,17	48,96	7898	0,17	1342,66
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00577				18	0,17	3,06	7880	0,17	1339,6
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				448	0,17	76,16	7432	0,17	1263,44
08/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00807				216	0,17	36,72	7216	0,17	1226,72
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				563	0,17	95,71	6653	0,17	1131,01
09/04/2022	Venta de mercadería s/f #00812				144	0,17	24,48	6509	0,17	1106,53
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				144	0,17	24,48	6365	0,17	1082,05
13/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00815				216	0,17	36,72	6149	0,17	1045,33
13/04/2022	Venta de mercadería s/f #00814				360	0,17	61,2	5789	0,17	984,13
13/04/2022	Venta de mercadería s/f #00813				288	0,17	48,96	5501	0,17	935,17
14/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00816				288	0,17	48,96	5213	0,17	886,21
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				455	0,17	77,35	4758	0,17	808,86
16/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000047917	4176	0,17	709,92				8934	0,17	1518,78
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				612	0,17	104,04	8322	0,17	1414,74

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 21 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
19/04/2022	Venta de Mercadería a Supermercado GALTOR s/f #00823				288	0,17	48,96	8034	0,17	1365,78
19/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00825				873	0,17	148,41	7161	0,17	1217,37
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				828	0,17	140,76	6333	0,17	1076,61
21/04/2022	Venta de mercadería s/f #00831, #00832, #00833				288	0,17	48,96	6045	0,17	1027,65
21/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00835				640	0,17	108,8	5405	0,17	918,85
22/04/2022	Venta de mercadería s/f #00836, #00837				144	0,17	24,48	5261	0,17	894,37
22/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00840				288	0,17	48,96	4973	0,17	845,41
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	2736	0,17	465,12				7709	0,17	1310,53
25/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00842 y 00843				648	0,17	110,16	7061	0,17	1200,37
25/04/2022	La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845				432	0,17	73,44	6629	0,17	1126,93
26/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849				624	0,17	106,08	6005	0,17	1020,85
27/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853				936	0,17	159,12	5069	0,17	861,73
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00855 y 00856				864	0,17	146,88	4205	0,17	714,85
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00857 y 00858				432	0,17	73,44	3773	0,17	641,41
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00859 y 00860				216	0,17	36,72	3557	0,17	604,69
04/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00862 y 00863				792	0,17	134,64	2765	0,17	470,05
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	3600	0,17	612				6365	0,17	1082,05
05/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00864 y 00865				576	0,17	97,92	5789	0,17	984,13
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00866, 00867, 00869				1008	0,17	171,36	4781	0,17	812,77
07/05/2022	P/R La Venta de Mercadería del día N° 00869 y 00870				864	0,17	146,88	3917	0,17	665,89

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 21 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
08/05/2022	Venta de Mercadería del día 08/05/2022 s/f N° 00871 y 00872				1008	0,17	171,36	2909	0,17	494,53
09/05/2022	Venta de Mercadería del día 09/05/2022 s/f N° 00873 y 00874				288	0,17	48,96	2621	0,17	445,57
11/05/2022	Venta de Mercadería del día 11/05/2022 s/f N° 00876 y 00877				936	0,17	159,12	1685	0,17	286,45
12/05/2022	Venta de Mercadería del día 12/05/2022 s/f N° 00878 y 00879				576	0,17	97,92	1109	0,17	188,53
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	2592	0,17	440,64				3701	0,17	629,17
20/05/2022	Venta de Mercadería del día 20/05/2022 s/f N° 00881 y 00882				1008	0,17	171,36	2693	0,17	457,81
25/05/2022	Venta de Mercadería del día 25/05/2022 s/f N° 00887, 00888				144	0,17	24,48	2549	0,17	433,33
26/05/2022	Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00889, 00890				576	0,17	97,92	1973	0,17	335,41
28/05/2022	Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893				504	0,17	85,68	1469	0,17	249,73
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	2448	0,17	416,16				3917	0,17	665,89
02/06/2022	Venta de Mercadería del día 02/06/2022 s/f N° 00894 00895 00896				864	0,17	146,88	3053	0,17	519,01
03/06/2022	Venta de Mercadería del día 03/06/2022 s/f N° 00897 00898 00901				1656	0,17	281,52	1397	0,17	237,49
04/06/2022	Venta de Mercadería del día 04/06/2022 s/f N° 00903 00904 00905				1080	0,17	183,6	317	0,17	53,89
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00908				144	0,17	24,48	173	0,17	29,41

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 90 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							620	0,51	316,20
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00455				12	0,51	6,12	608	0,51	310,08
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				81	0,51	41,31	527	0,51	268,77
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				151	0,51	77,01	376	0,51	191,76
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000047690	144	0,51	73,44				520	0,51	265,2
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				113	0,51	57,63	407	0,51	207,57
07/04/2022	La venta de Mercadería s/f #00577				25	0,51	12,75	382	0,51	194,82
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				75	0,51	38,25	307	0,51	156,57
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				31	0,51	15,81	276	0,51	140,76
13/04/2022	Venta de mercadería s/f #00814				14	0,51	7,14	262	0,51	133,62
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				24	0,51	12,24	238	0,51	121,38
16/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000047917	288	0,51	146,88				526	0,51	268,26
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				121	0,51	61,71	405	0,51	206,55
19/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00825				31	0,51	15,81	374	0,51	190,74
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				30	0,51	15,3	344	0,51	175,44
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				51	0,51	26,01	293	0,51	149,43
22/04/2022	Venta de mercaderías/f #00836, #00837				12	0,51	6,12	281	0,51	143,31
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				177	0,51	90,27	104	0,51	53,04
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000048180	168	0,51	85,68				272	0,51	138,72
25/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845				120	0,51	61,2	152	0,51	77,52
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845 y 00846				63	0,51	32,13	89	0,51	45,39
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00849				30	0,51	15,3	59	0,51	30,09

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 90 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				28	0,51	14,28	31	0,51	15,81
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	216	0,51	110,16				247	0,51	125,97
05/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00864 y 00865				21	0,51	10,71	226	0,51	115,26
16/05/2022	Compra de Mercadería. S/F 004-401-000049185	264	0,51	134,64				490	0,51	249,9
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				16	0,51	8,16	474	0,51	241,74
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				125	0,51	63,75	349	0,51	177,99
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	360	0,51	183,6				709	0,51	361,59
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería a s/f N° 00908				192	0,51	97,92	517	0,51	263,67

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PA FRITA 180 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							65	1,02	66,3
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				4	1,02	4,08	61	1,02	62,22
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f 00819				6	1,02	6,12	55	1,02	56,1
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				9	1,02	9,18	46	1,02	46,92
22/04/2022	Venta de Mercadería a s/f #00840				10	1,02	10,2	36	1,02	36,72
25/04/2022	Compra Mercadería 004-401-000048180	36	1,02	36,72				72	1,02	73,44
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				24	1,02	24,48	48	1,02	48,96
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				32	1,02	32,64	16	1,02	16,32
02/06/2022	Compra Mercadería 004-401-000049656	36	1,02	36,72				52	1,02	53,04
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				17	1,02	17,34	35	1,02	35,7

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: ROSQUITAS 40 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							450	0,10	45,00
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				70	0,10	7,00	380	0,10	38,00
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				40	0,10	4,00	340	0,10	34,00
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	60	0,10	6,00				400	0,10	40,00
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				56	0,10	5,60	344	0,10	34,40
16/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	90	0,10	9,00				434	0,10	43,40
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				120	0,10	12,00	314	0,10	31,40
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	30	0,10	3,00				344	0,10	34,40
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				150	0,10	15,00	194	0,10	19,40
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				30	0,10	3,00	164	0,10	16,40
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	60	0,10	6,00				224	0,10	22,40
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				150	0,10	15,00	74	0,10	7,40
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	300	0,10	30,00				374	0,10	37,40
08/06/2022	P/R La venta de Mercadería s/f N° 00908				180	0,10	18,00	194	0,10	19,40

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: FRUTITA 10 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							3080	0,05	154,00
01/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00455				144	0,05	7,20	2936	0,05	146,80
01/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f #00460				36	0,05	1,80	2900	0,05	145,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: FRUTITA 10 g						EXISTENCIAS MÍNIMAS:				
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO						EXISTENCIAS MÁXIMAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
04/04/2022	Venta de mercadería a s/f 000466				72	0,05	3,60	2828	0,05	141,40
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				72	0,05	3,60	2756	0,05	137,80
07/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f #00589				24	0,05	1,20	2732	0,05	136,60
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				144	0,05	7,20	2588	0,05	129,40
14/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00816				144	0,05	7,20	2444	0,05	122,20
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				144	0,05	7,20	2300	0,05	115,00
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00819				144	0,05	7,20	2156	0,05	107,80
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				60	0,05	3,00	2096	0,05	104,80
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				576	0,05	28,80	1520	0,05	76,00
22/04/2022	Venta de mercadería s/f #00836, #00837				144	0,05	7,20	1376	0,05	68,80
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				288	0,05	14,40	1088	0,05	54,40
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845 y 00846				144	0,05	7,20	944	0,05	47,20
26/04/2022	Venta de Mercadería a s/f N° 00849				432	0,05	21,60	512	0,05	25,60
05/05/2022	La compra de Mercadería. S/F N° 004-401-000049210	144	0,05	7,20				656	0,05	32,80
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00866, 00867, 00869				144	0,05	7,20	512	0,05	25,60
07/05/2022	Venta de Mercadería del día 07/05/2022 s/f N° 00869 y 00870				144	0,05	7,20	368	0,05	18,40
08/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00871 y 00872				180	0,05	9,00	188	0,05	9,40
09/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00873 y 00874				90	0,05	4,50	98	0,05	4,90
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	432	0,05	21,60				530	0,05	26,50
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				144	0,05	7,20	386	0,05	19,30
28/05/2022	Venta de Mercadería del día 26/05/2022 s/f N° 00892, 00893				144	0,05	7,20	242	0,05	12,10
02/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00894 00895 00896				144	0,05	7,20	98	0,05	4,90
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				36	0,05	1,80	62	0,05	3,10

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: FRUTITA 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							2158	0,13	280,54
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				36	0,13	4,68	2122	0,13	275,86
02/04/2022	Venta de mercadería s/f #00498				30	0,13	3,90	2092	0,13	271,96
03/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00501				150	0,13	19,50	1942	0,13	252,46
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				108	0,13	14,04	1834	0,13	238,42
05/04/2022	Venta de mercadería s/f #00505				90	0,13	11,70	1744	0,13	226,72
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	300	0,13	39,00				2044	0,13	265,72
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				90	0,13	11,70	1954	0,13	254,02
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				133	0,13	17,29	1821	0,13	236,73
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				86	0,13	11,18	1735	0,13	225,55
09/04/2022	Venta de mercadería s/f #00812				30	0,13	3,90	1705	0,13	221,65
11/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00809				30	0,13	3,90	1675	0,13	217,75
13/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00815				60	0,13	7,80	1615	0,13	209,95
13/04/2022	Venta de mercadería s/f #00814				60	0,13	7,80	1555	0,13	202,15
14/04/2022	Venta de Mercadería I s/f #00816				30	0,13	3,90	1525	0,13	198,25
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				75	0,13	9,75	1450	0,13	188,50
16/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	750	0,13	97,50				2200	0,13	286,00
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				114	0,13	14,82	2086	0,13	271,18

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: FRUTITA 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
19/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00823				120	0,13	15,60	1966	0,13	255,58
19/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00825				317	0,13	41,21	1649	0,13	214,37
20/04/2022	Venta de mercadería s/f #00827, #00828, #00829				150	0,13	19,50	1499	0,13	194,87
21/04/2022	Venta de mercadería s/f #00831, #00832, #00833				90	0,13	11,70	1409	0,13	183,17
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				186	0,13	24,18	1223	0,13	158,99
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				60	0,13	7,80	1163	0,13	151,19
25/04/2022	Compra de Mercadería. S/F #004-401-000048180	450	0,13	58,50				1613	0,13	209,69
25/04/2022	La Venta de Mercadería s/f N° 00842 y 00843				120	0,13	15,60	1493	0,13	194,09
25/04/2022	La venta de Mercadería s/f N° 00845				90	0,13	11,70	1403	0,13	182,39
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845 y 00846				60	0,13	7,80	1343	0,13	174,59
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00849 a precio de costo				180	0,13	23,40	1163	0,13	151,19
27/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00850, 00851, 00852, 00853				150	0,13	19,50	1013	0,13	131,69
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00855 y 00856				150	0,13	19,50	863	0,13	112,19
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00857 y 00858				60	0,13	7,80	803	0,13	104,39
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00859 y 00860				60	0,13	7,80	743	0,13	96,59
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				120	0,13	15,60	623	0,13	80,99
04/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00862 y 00863				150	0,13	19,50	473	0,13	61,49
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	750	0,13	97,50				1223	0,13	158,99
05/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00864 y 00865				180	0,13	23,40	1043	0,13	135,59
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00866, 00867, 00869				210	0,13	27,30	833	0,13	108,29
07/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00869 y 00870				90	0,13	11,70	743	0,13	96,59

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: FRUTITA 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				120	0,13	15,60	623	0,13	80,99
11/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00876 y 00877				150	0,13	19,50	473	0,13	61,49
12/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00878 y 00879				210	0,13	27,30	263	0,13	34,19
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	300	0,13	39,00				563	0,13	73,19
20/05/2022	Venta de Mercaderías/f N° 00881 y 00882				150	0,13	19,50	413	0,13	53,69
21/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00884 00885 00886				150	0,13	19,50	263	0,13	34,19
25/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00887, 00888				30	0,13	3,90	233	0,13	30,29
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				90	0,13	11,70	143	0,13	18,59
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	750	0,13	97,50				893	0,13	116,09
02/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00894 00895 00896				240	0,13	31,20	653	0,13	84,89
03/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00897 00898 00901				240	0,13	31,20	413	0,13	53,69
04/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00903 00904 00905				300	0,13	39,00	113	0,13	14,69
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				90	0,13	11,70	23	0,13	2,99

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: TOCINETA 18 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo inicial de mercaderías							326	0,10	32,60
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				18	0,10	1,80	308	0,10	30,80
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				132	0,10	13,20	176	0,10	17,60

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: TOCINETA 18 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				168	0,10	16,80	8	0,10	0,80
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	144	0,10	14,40				152	0,10	15,20
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				72	0,10	7,20	80	0,10	8,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: CHICHARRON 15 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							186	0,17	31,62
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #460				24	0,17	4,08	162	0,17	27,54
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 466				96	0,17	16,32	66	0,17	11,22
06/04/2022	Compra de Mercadería s/f 004-401-000047690	576	0,17	97,92				642	0,17	109,14
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				48	0,17	8,16	594	0,17	100,98
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				14	0,17	2,38	580	0,17	98,60
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				78	0,17	13,26	502	0,17	85,34
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				72	0,17	12,24	430	0,17	73,10
16/04/2022	La compra de Mercadería s/f 004-401-000047917	576	0,17	97,92				1006	0,17	171,02
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				180	0,17	30,60	826	0,17	140,42
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				120	0,17	20,40	706	0,17	120,02
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				216	0,17	36,72	490	0,17	83,30
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F 004-401-000048180	192	0,17	32,64				682	0,17	115,94
25/04/2022	La venta de Mercadería s/f N° 00845				180	0,17	30,60	502	0,17	85,34
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				228	0,17	38,76	274	0,17	46,58

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: CHICHARRON 15 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				256	0,17	43,52	18	0,17	3,06
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	288	0,17	48,96				306	0,17	52,02
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f 00891				180	0,17	30,60	126	0,17	21,42
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f 00908				84	0,17	14,28	42	0,17	7,14

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: CHICHARRON 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							132	0,49	64,68
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				22	0,49	10,78	110	0,49	53,90
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				39	0,49	19,11	71	0,49	34,79
06/04/2022	Compra de Mercadería s/f 004-401-000047690	144	0,49	70,56				215	0,49	105,35
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				24	0,49	11,76	191	0,49	93,59
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				8	0,49	3,92	183	0,49	89,67
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				24	0,49	11,76	159	0,49	77,91
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				13	0,49	6,37	146	0,49	71,54
16/04/2022	Compra de Mercadería s/f 004-401-000047917	72	0,49	35,28				218	0,49	106,82
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				24	0,49	11,76	194	0,49	95,06
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				24	0,49	11,76	170	0,49	83,30
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				63	0,49	30,87	107	0,49	52,43
25/04/2022	La venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00845				24	0,49	11,76	83	0,49	40,67
26/04/2022	Venta de Mercadería del día 26/04/2022 s/f N° 00845 y 00846				10	0,49	4,90	73	0,49	35,77
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				35	0,49	17,15	38	0,49	18,62

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: CHICHARRON 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				24	0,49	11,76	14	0,49	6,86
16/05/2022	Compra de Mercadería s/f N° 004-401-000049185	72	0,49	35,28				86	0,49	42,14
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				33	0,49	16,17	53	0,49	25,97
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	48	0,49	23,52				101	0,49	49,49
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				42	0,49	20,58	59	0,49	28,91

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: TORTI JACKS 40 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							297	0,17	50,49
04/04/2022	Venta de mercadería a consumidor s/f 000466				60	0,17	10,20	237	0,17	40,29
14/04/2022	Venta de mercadería a consumidor final s/f #00818				12	0,17	2,04	225	0,17	38,25
26/04/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00849 a precio de costo				60	0,17	10,20	165	0,17	28,05
03/05/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00861				144	0,17	24,48	21	0,17	3,57

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PICADITAS 100 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							157	0,61	95,77

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PICADITAS 100 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				6	0,61	3,66	151	0,61	92,11
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				12	0,61	7,32	139	0,61	84,79
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				8	0,61	4,88	131	0,61	79,91
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				8	0,61	4,88	123	0,61	75,03
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				36	0,61	21,96	87	0,61	53,07
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				70	0,61	42,70	17	0,61	10,37
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	48	0,61	29,28				65	0,61	39,65
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				48	0,61	29,28	17	0,61	10,37
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	48	0,61	29,28				65	0,61	39,65
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				24	0,61	14,64	41	0,61	25,01
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	48	0,61	29,28				89	0,61	54,29
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				48	0,61	29,28	41	0,61	25,01
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				24	0,61	14,64	17	0,61	10,37

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PALOMITA 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant	V/Unit	V/Tota	Cant	V/Unit	V/Total	Cant	V/Unit	V/Tota
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							150	0,20	30,00
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 00466				18	0,20	3,60	132	0,20	26,40
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				25	0,20	5,00	107	0,20	21,40
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				12	0,20	2,40	95	0,20	19,00
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00849				90	0,20	18,00	5	0,20	1,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PALOMITA 50 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				25	0,20	5,00	40	0,20	8,00
02/06/2022	Compra de S/F N° 004-401-000049656	30	0,20	6,00				70	0,20	14,00
08/06/2022	venta de Mercadería s/f N° 00908				45	0,20	9,00	25	0,20	5,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: Q´CHIFLE 125 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de mercadería							173	0,61	105,53
01/04/2022	Venta de mercadería s/f #00460				32	0,61	19,52	141	0,61	86,01
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				15	0,61	9,15	126	0,61	76,86
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				10	0,61	6,10	116	0,61	70,76
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00577				6	0,61	3,66	110	0,61	67,10
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				26	0,61	15,86	84	0,61	51,24
08/04/2022	Venta de mercadería s/f #00810				8	0,61	4,88	76	0,61	46,36
14/04/2022	Venta de mercadería s/f #00818				15	0,61	9,15	61	0,61	37,21
16/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047917	48	0,61	29,28				109	0,61	66,49
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				5	0,61	3,05	104	0,61	63,44
21/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00835				24	0,61	14,64	80	0,61	48,80
22/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00840				36	0,61	21,96	44	0,61	26,84
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	48	0,61	29,28				92	0,61	56,12
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00845 y 00846				18	0,61	10,98	74	0,61	45,14
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				35	0,61	21,35	39	0,61	23,79
05/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049210	48	0,61	29,28				87	0,61	53,07
10/05/2022	Venta de Mercadería a consumidor final s/f N° 00875				48	0,61	29,28	39	0,61	23,79

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: Q´CHIFLE 125 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	48	0,61	29,28				87	0,61	53,07
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				24	0,61	14,64	63	0,61	38,43
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	72	0,61	43,92				135	0,61	82,35
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				66	0,61	40,26	69	0,61	42,09

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PALOMITAS 15 g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							540	0,06	32,40
04/04/2022	Venta de Mercadería s/f 000466				36	0,06	2,16	504	0,06	30,24
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00561				24	0,06	1,44	480	0,06	28,80
07/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00589				18	0,06	1,08	462	0,06	27,72
08/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00807				144	0,06	8,64	318	0,06	19,08
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00849				144	0,06	8,64	174	0,06	10,44
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00861				144	0,06	8,64	30	0,06	1,80
05/05/2022	Compra de Mercadería. S/F N° 004-401-000049210	288	0,06	17,28				318	0,06	19,08
10/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00875				204	0,06	12,24	114	0,06	6,84
12/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00878 y 00879				72	0,06	4,32	42	0,06	2,52
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	288	0,06	17,28				330	0,06	19,80
20/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00881 y 00882				72	0,06	4,32	258	0,06	15,48

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: PALOMITA 15g							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				72	0,06	4,32	186	0,06	11,16
27/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00891				144	0,06	8,64	42	0,06	2,52
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	144	0,06	8,64				186	0,06	11,16
08/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00908				156	0,06	9,36	30	0,06	1,80

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: POPOTITO							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
01/04/2022	Saldo Inicial de Mercadería							1553	0,10	155,30
04/04/2022	Venta de mercadería s/f 000466				60	0,10	6,00	1493	0,10	149,30
05/04/2022	Venta de mercadería s/f #00505				288	0,10	28,80	1205	0,10	120,50
06/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000047690	288	0,10	28,80				1493	0,10	149,30
06/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00545				144	0,10	14,40	1349	0,10	134,90
14/04/2022	Venta de mercadería a s/f #00818				12	0,10	1,20	1337	0,10	133,70
15/04/2022	Compra de mercadería	288	0,10	28,80				1625	0,10	162,50
18/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00821				36	0,10	3,60	1589	0,10	158,90
19/04/2022	Venta de Mercadería s/f #00823				144	0,10	14,40	1445	0,10	144,50
25/04/2022	Compra de Mercadería S/F #004-401-000048180	432	0,10	43,20				1877	0,10	187,70
25/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00842 y 00843				144	0,10	14,40	1733	0,10	173,30
26/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00846 y 00847				144	0,10	14,40	1589	0,10	158,90
28/04/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00857 y 00858				144	0,10	14,40	1445	0,10	144,50

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO: POPOTITO							EXISTENCIAS MÍNIMAS:			
MÉTODO: PROMEDIO PONDERADO							EXISTENCIAS MÁXIMAS:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total	Cant.	V/Unit.	V/Total
03/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00859 y 00860				144	0,10	14,40	1301	0,10	130,10
05/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00864 y 00865				144	0,10	14,40	1157	0,10	115,70
06/05/2022	Venta de Mercadería s/f 0866, 867, 00869				360	0,10	36,00	797	0,10	79,70
07/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00869 y 00870				288	0,10	28,80	509	0,10	50,90
12/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00878 y 00879				24	0,10	2,40	485	0,10	48,50
16/05/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049185	288	0,10	28,80				773	0,10	77,30
20/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00881 y 00882				216	0,10	21,60	557	0,10	55,70
26/05/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00889, 00890				72	0,10	7,20	485	0,10	48,50
02/06/2022	Compra de Mercadería S/F N° 004-401-000049656	288	0,10	28,80				773	0,10	77,30
02/06/2022	Venta de Mercadería s/f N° 00894 00895 00896				288	0,10	28,80	485	0,10	48,50
04/06/2022	Venta de Mercadería s/f 0903 904 00905				144	0,10	14,40	341	0,10	34,10
08/06/2022	Venta de Mercadería a s/f N° 00908				36	0,10	3,60	305	0,10	30,50

Anexo 2. Libro auxiliar de compras

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD										
Fecha	Factura	Prov.	Subtotal	Desc	Compras		IVA comp.	Total	Forma de pago	
					%	12%			Efectivo	Crédito
06/04/2022	004-47690	Carli Snacks	1508,76			1508,76	181,05	1689,81	x	
06/04/2022	004-47691	Carli Snacks	428,4			428,4	51,41	479,81	x	
15/04/2022	004-48180	Carli Snacks	2077,98			2077,98	249,36	2327,34	x	
25/04/2022	004-48183	Carli Snacks	2017,86			2017,86	242,14	2260,00	x	
05/05/2022	004-49210	Carli Snacks	2099,10			2099,10	251,89	2350,99	x	
16/05/2022	004-49185	Carli Snacks	1521,96			1521,96	182,63	1704,59	x	
02/06/2022	004-49656	Carli Snacks	2107,86			2107,86	252,94	2360,80	x	
TOTAL			11761,92			11762,04				

Anexo 3. Libro auxiliar de cuentas por cobrar

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		ECONOMAX		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
01/04/2022	Deuda	80,21		80,21
07/04/2022	Abono		80,21	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		GALTOR		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
01/04/2022	Deuda	60,05		60,05
05/04/2022	Deuda	142,91		202,96
07/04/2022	Abono		100,00	102,96
18/04/2022	Abono		102,96	0,00
19/04/2022	Deuda	157,58		157,58
25/04/2022	Abono		157,58	0,00
26/04/2022	Deuda	85,76		85,76
04/05/2022	Abono		85,76	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		ALEX SEGUNDO		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
01/04/2022	Deuda	172,57		172,57
07/04/2022	Abono		172,57	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		COMERCIAL TENDERITO		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
11/04/2022	Deuda	86,67		86,67
18/04/2022	Abono		86,67	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre: COMERCIAL XIMENA				
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
18/04/2022	Deuda	180,45		180,45
25/04/2022	Abono		180,45	0,00
27/04/2022	Deuda	134,25		134,25
04/05/2022	Abono		134,25	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre: SUPERMERCADO ELIZABETH				
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
13/04/2022	Deuda	185,93		185,93
18/04/2022	Abono		185,93	0,00
09/05/2022	Deuda	159,10		159,10
16/05/2022	Abono		159,10	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre: SUPERMERCADO ZACA				
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
26/04/2022	Deuda	64,47		64,47
04/05/2022	Abono		64,47	0,00
09/05/2022	Deuda	68,21		68,21
16/05/2022	Abono		68,21	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre: SUPERMERCADO LISBETH				
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
27/04/2022	Deuda	88,51		88,51
04/05/2022	Abono		88,51	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		COMERCIAL PINEDA		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
27/04/2022	Deuda	138,43		138,43
04/05/2022	Abono		138,43	0,00

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Nombre:		COMERCIAL SERVMAX		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
27/04/2022	Deuda	60,89		60,89
04/05/2022	Abono		60,89	0,00

Anexo 4. Auxiliar de ventas.

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO										
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS										
EXPRESADO EN DÓLARES USD										
Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Ventas		IVA ventas	Total	Anticipos de retenciones		Total
				0%	12%			IVA 30%	IR 1,75%	
01/04/2022	00416	Economax	75,21		75,21	9,03	84,24	2,71	1,32	80,21
01/04/2022	00460	Consumidor Final	336,40		336,40	40,37	376,77			376,77
01/04/2022	00455	S.M Galtor	56,31		56,31	6,76	63,07	2,03	0,99	60,05
02/04/2022	00498	Edgar Villegas	64,64		64,64	7,76	72,40			72,40
04/04/2022	00501	Alex Segundo	161,81		161,81	19,42	181,23	5,83	2,83	172,57
04/04/2022	00566	Consumidor Final	391,69		391,69	47,00	438,69			438,69
05/04/2022	00505	S. M Galtor	134,00		134,00	16,08	150,08	4,82	2,35	142,91
06/04/2022	00545	Comercial Ximena	206,49		206,49	24,78	231,27	7,43	3,61	220,22
06/04/2022	00553	Ximena Cárdenas	13,20		13,20	1,58	14,78			14,78
06/04/2022	00561	Consumidor Final	302,24		302,24	36,27	338,51			338,51
07/04/2022	00577	S.M Zaca	31,62		31,62	3,79	35,41	1,14	0,55	33,72
07/04/2022	00589	Consumidor Final	267,66		267,66	32,12	299,78			299,78
08/04/2022	00807	Comercial Pineda	95,66		95,66	11,48	107,14	3,44	1,67	102,02

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Ventas		IVA ventas	Total	Anticipos de retenciones		Total
				0%	12%			IVA 30%	IR 1,75%	
08/04/2022	00810	Consumidor Final	258,58		258,58	31,03	289,61			289,61
09/04/2022	00812	Comercial Lisbeth	79,99		79,99	9,60	89,59	2,88	1,40	85,31
11/04/2022	00809	Comercial Tenderito	81,27		81,27	9,75	91,02	2,93	1,42	86,67
13/04/2022	00815	Comercial Pineda	112,15		112,15	13,46	125,61	4,04	1,96	119,61
13/04/2022	00814	Comercial Elizabeth	174,34		174,34	20,92	195,26	6,28	3,05	185,93
13/04/2022	00813	Comercial Ximena	183,37		183,37	22,00	205,37	6,60	3,21	195,56
14/01/2022	00816	Comercial Yerovi	64,14		64,14	7,70	71,84	2,31	1,12	68,41
14/01/1900	00818	Consumidor Final	264,47		264,47	31,74	296,21			296,21
15/04/2022	00817	Comercial Economax	51,06		51,06	6,13	57,19	1,84	0,89	
18/04/2022	00819	Comercial Ximena	169,2		169,2	20,30	189,50	6,09	2,96	180,45
18/04/2022	00821	Consumidor Final	522,95		522,95	62,75	585,70			585,70
19/04/2022	00823	S.M Galtor	147,75		147,75	17,73	165,48	5,32	2,59	157,58
19/04/2022	00825	Consumidor Final	484,85		484,85	58,18	543,03			543,03
20/04/2022	00827	Comercial Servmax	159,53		159,53	19,14	178,67	5,74	2,79	170,14
20/04/2022	00828	Comercial Yerovi	105,27		105,27	12,63	117,90	3,79	1,84	112,27
20/04/2022	00829	Comercial Económi	159,41		159,41	19,13	178,54	5,74	2,79	170,01
21/04/2022	00831	Comercial Pineda	51,44		51,44	6,17	57,61	1,85	0,90	54,86
21/04/2022	00832	S. M Lisbeth	82,99		82,99	9,96	92,95	2,99	1,45	88,51
21/04/2022	00833	S. M Tenderito	76,3		76,3	9,16	85,46	2,75	1,34	81,37
21/04/2022	00835	Consumidor Final	415,17		415,17	49,82	464,99			464,99
22/04/2022	00836	Comercial Malacatos	51,06		51,06	6,13	57,19	1,84	0,89	54,46
22/04/2022	00837	S. M Súper Ahorro	56,31		56,31	6,76	63,07	2,03	0,99	60,05
22/04/2022	00840	Consumidor Final	486,22		486,22	58,35	544,57			544,57
25/04/2022	00842	Comercial Jaramillo	144,25		144,25	17,31	161,56	5,19	2,52	153,84
25/04/2022	00843	Comercial Vanessa	107,12		107,12	12,85	119,97	3,86	1,87	114,24

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO

LIBRO AUXILIAR DE VENTAS

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Ventas		IVA ventas	Total	Anticipos de retenciones		Total
				0 %	12%			IVA 30%	IR 1,75 %	
25/04/2022	00845	Consumidor Final	306,75		306,75	36,81	343,56			343,56
26/04/2022	00846	S.M Zaca	60,45		60,45	7,25	67,70	2,18	1,06	64,47
26/04/2022	00847	S.M Galtor	80,41		80,41	9,65	90,06	2,89	1,41	85,76
26/04/2022	00849	Consumidor Final	490,10		490,10	58,81	548,91			548,91
27/04/2022	00850	Comercial Pineda	129,80		129,80	15,58	145,38	4,67	2,27	138,43
27/04/2022	00851	S.M Lisbeth	82,99		82,99	9,96	92,95	2,99	1,45	88,51
27/04/2022	00852	Comercial Ximena	125,88		125,88	15,11	140,99	4,53	2,20	134,25
27/04/2022	00853	C. Servmax	57,09		57,09	6,85	63,94	2,06	1,00	60,89
28/04/2022	00855	Comercial Yerovi	225,39		225,39	27,05	252,44	8,11	3,94	240,38
28/04/2022	00856	C. Economax	94,91		94,91	11,39	106,30	3,42	1,66	101,22
29/04/2022	00857	S.M Tenderito	132,85		132,85	15,94	148,79	4,78	2,32	141,68
29/04/2022	00858	C. Económico	116,82		116,82	14,02	130,84	4,21	2,04	124,59
03/05/2022	00859	S.M Puerta del Sol	145,56		145,56	17,47	163,03	5,24	2,55	155,24
03/05/2022	00860	Comer Max Ahorro	108,60		108,60	13,03	121,63	3,91	1,90	115,82
03/05/2022	00861	Consumidor Final	337,96		337,96	40,56	378,52			378,52
04/05/2022	00862	Comercial Pineda	240,34		240,34	28,84	269,18	8,65	4,21	256,32
04/05/2022	00863	S.M Tenderito	101,43		101,43	12,17	113,60	3,65	1,78	108,18
05/05/2022	00864	Comercial Ximena	255,11		255,11	30,61	285,72	9,18	4,46	272,07
05/05/2022	00865	S.M Lisbeth	118,89		118,89	14,27	133,16	4,28	2,08	126,80
06/05/2022	00866	C. Vanessa	147,16		147,16	17,66	164,82	5,30	2,58	156,95
06/05/2022	00867	C. Jaramillo	152,75		152,75	18,33	171,08	5,50	2,67	162,91
06/05/2022	00868	Comercial S. A	254,23		254,23	30,51	284,74	9,15	4,45	271,14
07/05/2022	00869	Comercial Yerovi	110,67		110,67	13,28	123,95	3,98	1,94	118,03
07/05/2022	00870	Comercial Servmax	252,66		252,66	30,32	282,98	9,10	4,42	269,46
08/05/2022	00871	S.M Galtor	378,76		378,76	45,45	424,21	13,64	6,63	403,95

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Ventas		IVA ventas	Total	Anticipos de retenciones		Total
				0 %	12%			IVA 30%	IR 1,75 %	
08/05/2022	00872	Comercial Ayora	145,03		145,03	17,40	162,43	5,22	2,54	154,67
09/05/2022	00873	SM Elizabeth	159,1		159,10	19,09	178,19	5,73	2,78	169,68
09/05/2022	00874	S.M Zaca	68,21		68,21	8,19	76,40	2,46	1,19	72,75
10/05/2022	00875	Consumidor Final	265,93		265,93	31,91	297,84			297,84
11/05/2022	00876	Comercial Ximena	284,7		284,70	34,16	318,86	10,25	4,98	303,63
11/05/2022	00877	Comercial Pineda	144,25		144,25	17,31	161,56	5,19	2,52	153,84
12/05/2022	00878	S.M Tenderito	173,24		173,24	20,79	194,03	6,24	3,03	184,76
12/05/2022	00879	Comercial Economax	104,9		104,90	12,59	117,49	3,78	1,84	111,88
12/05/2022	00880	Comercial Vanessa	32,35		32,35	3,88	36,23	1,16	0,57	34,50
20/05/2022	00881	Comercial Pineda	182,52		182,52	21,90	204,42	6,57	3,19	194,66
20/05/2022	00882	Comercial Ximena	107,12		107,12	12,85	119,97	3,86	1,87	114,24
20/05/2022	00883	Comercial Economax	164,85		164,85	19,78	184,63	5,93	2,88	175,81
21/05/2022	00884	Comercial Yerovi	63,83		63,83	7,66	71,49	2,30	1,12	68,07
21/05/2022	00885	Comercial Servmax	53,25		53,25	6,39	59,64	1,92	0,93	56,79
21/05/2022	00886	Comercia Económico	63,91		63,91	7,67	71,58	2,30	1,12	68,16
25/05/2022	00887	Comercial Yerovi	106,46		106,46	12,78	119,24	3,83	1,86	113,54
25/05/2022	00888	Comercial Servmax	66,39		66,39	7,97	74,36	2,39	1,16	70,80
26/05/2022	00889	Comercial Ayora	89,12		89,12	10,69	99,81	3,21	1,56	95,05
26/05/2022	00890	Comercial Jaramillo	138,25		138,25	16,59	154,84	4,98	2,42	147,44
27/05/2022	00891	Consumidor Final	314,27		314,27	37,71	351,98			351,98
28/05/2022	00892	Comercial Vanessa	122,21		122,21	14,67	136,88	4,40	2,14	130,34
28/05/2022	00893	Comercial Pineda	169,71		169,71	20,37	190,08	6,11	2,97	181,00
02/06/2022	00894	S.M Tenderito	284,7		284,70	34,16	318,86	10,25	4,98	303,63
02/06/2022	00895	Comercial Economax	142,09		142,09	17,05	159,14	5,12	2,49	151,54
02/06/2022	00896	Comercial Ximena	195,11		195,11	23,41	218,52	7,02	3,41	208,08

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD										
Fecha	Factura	Cliente	Subtotal	Ventas		IVA ventas	Total	Anticipos de retenciones		Total
				0 %	12%			IVA 30%	IR 1,75%	
03/06/2022	00897	S.M Lisbeth	378,76		378,76	45,45	424,21	13,64	6,63	403,95
03/06/2022	00898	Comercial Económico	138,21		138,21	16,59	154,80	4,98	2,42	147,40
03/06/2022	00901	S.M Zaca	173,48		173,48	20,82	194,30	6,25	3,04	185,02
04/06/2022	00903	S.M El Sol	255,11		255,11	30,61	285,72	9,18	4,46	272,07
04/06/2022	00904	C. Pineda	112,58		112,58	13,51	126,09	4,05	1,97	120,07
04/06/2022	00905	S.M Elizabeth	240,34		240,34	28,84	269,18	8,65	4,21	256,32
08/06/2022	00908	Consumidor Final	518,66		518,66	62,24	580,90			580,90
TOTAL					16592,44	1991,09	18583,54	379,83	184,63	18019,08

Anexo 5. Depreciaciones

ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	VIDA UTIL	% DEPRECIACION	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD DE LOS 3 MESES
Muebles y Enseres	530,00	10	10%	47,70	11,93
Equipo de Computación	578,00	5	33%	46,14	32,29
Vehículos	28700,00	10	20%	2296,00	1148,00

$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor del Activo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Util del Bien}}$		
Muebles y Enseres=	$\frac{530-53}{10}$	
Muebles y Enseres=	$\frac{477}{10}$	
Muebles y Enseres=	47,70	
Muebles y Enseres=	$\frac{47,70}{12,00}$	
Muebles y Enseres=	3,98	x3
	11,93	

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor del Activo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil del Bien}}$$

vehículos=	$\frac{28700 - 5740}{5}$	
vehículos=	$\frac{22960,00}{5}$	
vehículos=	4592	
Vehículos=	$\frac{4592,00}{12,00}$	
Vehículos=	382,67	x3
	1148,00	

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor del Activo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil del Bien}}$$

Equipo de Computación=	$\frac{578,34 -}{3}$	190,85
Equipo de Computación=	$\frac{387,49}{3}$	
Equipo de Computación=	129,16	
Equipo de Computación=	$\frac{129,16}{12,00}$	
Equipo de Computación=	10,76	x3
	32,29	

Anexo 6. Roles de pago

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO											
ROL DE PAGOS											
MES: ABRIL 2022											
no.	Nombre	Cargo	Sueldos	Horas extras	Comisión ganada	Total ingresos	Aporte Individual	Anticipo de Sueldo	Total de Egresos	Líquido a Pagar	Firma
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
3	Dylan León	Chofer	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
Total			1275,00	0,00	0,00	1275,00	120,49	0,00	120,49	1154,51	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO											
ROL DE PAGOS											
MES: MAYO 2022											
no.	Nombre	Cargo	Sueldos	Horas extras	Comisión ganada	Total ingresos	Aporte Individual	Anticipo de Sueldo	Total de Egresos	Líquido a Pagar	Firma
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
3	Dylan León	Chofer	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
Total			1275,00	0,00	0,00	1275,00	120,49	0,00	120,49	1154,51	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO											
ROL DE PAGOS											
MES: JUNIO 2022											
no.	Nombre	Cargo	Sueldos	Horas extras	Comisión ganada	Total ingresos	Aporte Individual	Anticipo de Sueldo	Total de Egresos	Líquido a Pagar	Firma
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
3	Dylan León	Chofer	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84	
Total			1275,00	0,00	0,00	1275,00	120,49	0,00	120,49	1154,51	

Anexo 7. Rol de provisiones

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO								
ROL DE PROVISIONES								
MES: ABRIL 2022								
no.	Nombre	Cargo	Total ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
3	Dylan León	Chofer	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
Total			1275,00	154,91	106,25	106,26	106,21	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO								
ROL DE PROVISIONES								
MES: MAYO 2022								
no.	Nombre	Cargo	Total ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
3	Dylan León	Chofer	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
Total			1275,00	154,91	106,25	106,26	106,21	

MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO								
ROL DE PROVISIONES								
MES: JUNIO 2022								
no.	Nombre	Cargo	Total ingresos	Aporte patronal	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondos de reserva	Total
1	Michael Ortiz	Gerente	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
2	Tatiana González	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
3	Dylan León	Chofer	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	
Total			1275,00	154,91	106,25	106,26	106,21	

Anexo 8. Ruc de la empresa



Certificado
Registro Único de Contribuyentes

Apellidos y nombres ORTIZ VALDIVIESO MICHAEL DAVID		Número RUC 1104786858001
Estado ACTIVO	Régimen RIMPE - EMPRENDEDOR	Artesano No registra
Fecha de registro 12/10/2018	Fecha de actualización 04/10/2022	
Inicio de actividades 12/10/2018	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE

Dirección

Calle: RUMIÑAHUI Número: SN Intersección: TOLITA Referencia: A CINCO CUADRAS DE LA ESCUELA MIRAFLORES

Medios de contacto

Email: micha_1290@hotmail.com Celular: 0991610316

Actividades económicas

- G17210101 - VENTA AL POR MENOR EN COMERCIOS NO ESPECIALIZADOS
- G17210102 - VENTA AL POR MENOR DE ALIMENTOS EN COMERCIOS ESPECIALIZADOS
- S96090705 - ACTIVIDADES DE SERVICIOS DIVERSOS.

Establecimientos

Abiertos	Cerrados
1	0

Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- 2021 - DECLARACIÓN MENSUAL IVA



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

Anexo 9. Factura de compra



CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA LTDA

RUC: 1791712765001

Dirección:
DE LAS ALONDRA OE 12-169 Y AV ILALÓ

Teléfono: 023809070 **Ciudad:** Quito
Contribuyente especial Nro. 636

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: (SI)

FACTURA No. 004-401-000047484

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

3103202201179171276500120044010000474841234567811

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: Normal

CLAVE DE ACCESO



3103202201179171276500120044010000474841234567811

Fecha de Emisión: 31/03/2022

Razón Social / Apellidos y Nombres: ORTIZ VALDIVIEZO MICHAEL DAVID

RUC / C.I.: 1104786858001

Dirección: CIUDADELA OI JATAMILLO- BARRIO DE LAS PEÑAS

Ciudad: LOJA **Teléfono:**

E-mail: micha_1290@hotmail.com

Cód.	Cód. barras	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Valor Total	
006931		CAJAS PA FRITAS CASERAS 90 G X 24 U	2,00	16,0714	32,14	
007645		CAJAS PA FRITAS SABOR A CREMA DE CEBOLLA 21 G 12X12	1,00	32,1429	32,14	
007647		CAJAS PA FRITAS SABOR A LIMON 21 G 12X12	5,00	32,1429	160,71	
007633		CAJAS PA FRITAS CON SACHET DE MAYONESA 21 G 12X12	15,00	32,1429	482,14	
006771	7861124402353	CAJAS PA FRITAS CON SACHET DE MAYONESA 90 G X 24 U	2,00	16,0714	32,14	
007641		CAJAS PA FRITAS SABOR BBQ PICANTE 21 G 12X12	1,00	32,1429	32,14	
006927		CAJAS PA FRITAS CON SABOR A PARRILLADA 90 G X 24 U	5,00	16,0714	80,36	
007649		CAJAS PA FRITAS SABOR A POLLO 21 GR 12X12	3,00	32,1429	96,43	
000258	17861124400905	CAJAS PICADITAS 100 g x 24 U	2,00	19,2857	38,57	
007039		CAJAS Q'CHIFLE NATURAL 125 G 24 U	2,00	19,2857	38,57	
000202	17861124400578	PACAS BOLITAS SABOR A QUESO 100 G X 30 U	1,00	20,0893	20,09	
000229	17861124400950	PACAS PALOMITAS ACARAMELADAS 15 G 12X12	1,00	19,2857	19,29	
000231	17861124401544	PACAS PALOMITAS ACARAMELADAS 60 G X 30 U	2,00	10,7143	21,43	
000221	17861124400097	PACAS FRUITITAS 15 G 12X12	1,00	12,8571	12,86	
000226	17861124400844	PACAS FRUITITAS 50 G X 30 U	25,00	6,6964	167,41	
000179	17861124400974	PACAS PANCHITO NATURAL 22 g 6x12	6,00	9,6429	57,86	
007637		PACAS PANCHITO NATURAL 70 G X 30 U	100,00	8,0357	803,57	
000185	17861124400929	PACAS PANCHITO NATURAL 180 g x 12 U	15,00	8,0357	120,54	
007639		PACAS PANCHITO PICANTE 70 G X 30 U	60,00	8,0357	482,14	
000197	17861124400936	PACAS PANCHITO PICANTE 180 g x 12 U	15,00	8,0357	120,54	
Forma Pago						
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO			31/03/2022	2.225,66		
					Descuento	- 863,89
					Subtotal	1.508,76
					IVA 12 %	181,05
					IVA 0%	0,00
					VALOR TOTAL	1.689,81

Firma y Sello

Cédula: _____

Fecha y hora: _____

Anexo 10. Factura de Venta

Michael David Ortiz Valdivieso
 VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.
 VENTA AL POR MENOR DE LÁCTEOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
 Dirección: Rumiñahui s/n y Tolita • Loja - Ecuador
 micha_1290@hotmail.com • 099 161 0316

FACTURA 001-001- 000000928
 CONTRIBUYENTE REGIMEN MICROEMPRESAS
 R.U.C. 1104786858001
 AUTORIZACION SRI. 1128297803

DIA MES AÑO
 30 05 2022

Cliente: Mejias Kneek, Inca Alejandra
 R.U.C./C.I: 1103418693001 Teléfono:
 Dirección: Ancon s/n y Av. Coxibamba

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Papa Frito N	6.425	6.425
2	Papas Panchito turo	5.000	10.000
6	Papas (Natural)	6.883	41.298
14	Papas Meditte L	1.643	23.002
1	Papa Tuitito turo	8.200	8.200
1	Papa papotito	15.000	15.000
3	Cajas 24 Mijoneso - plain	25.115	75.345
3	Bollo frito con	4.285	12.855
6	Unidades Tarta	0.550	3.270

SON: 204.795

FORMA DE PAGO	Efectivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	204.795
	Monero Electrónico	Otros	SUBTOTAL 0%	
	DESCUENTO \$			
	I.V.A. 0% \$			
	I.V.A. 12% \$			24.575
VALOR TOTAL \$			229.370	

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME: [Firma]

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 001-1000 • 09/Junio/2021 • Válido hasta 09/Junio/2022 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

Michael David Ortiz Valdivieso
 VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.
 VENTA AL POR MENOR DE LÁCTEOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
 Dirección: Rumiñahui s/n y Tolita • Loja - Ecuador
 micha_1290@hotmail.com • 099 161 0316

FACTURA 001-001- 000000768
 CONTRIBUYENTE REGIMEN MICROEMPRESAS
 R.U.C. 1104786858001
 AUTORIZACION SRI. 1127694090

DIA MES AÑO
 10 04 2022

Cliente: Quishpe Granda José Gonzalo
 R.U.C./C.I: 1101411393001 Teléfono:
 Dirección: Ancon s/n y Av. Gran Colombia
 Fecha de emisión: 10-04-2022

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
20	Papas panchito N	6.383	127.660
10	Papas panchito P	6.383	63.830
3	Tuitito con	4.285	12.855
1	Tresito Natural	6.413	6.413
2	Cajas Polito M 28g	24.642	49.284
1	Caja Limon 28g	24.642	24.642

SON: 284.70

FORMA DE PAGO	Efectivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL \$	284.70
	Monero Electrónico	Otros	DESCUENTO \$	
	I.V.A. 0% \$			
	I.V.A. 12% \$			34.16
	VALOR TOTAL \$			318.86

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME: [Firma]

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 701-900 • 10/Enero/2021 • Válido hasta 10/Enero/2022 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

Michael David Ortiz Valdivieso
 VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.
 VENTA AL POR MENOR DE LÁCTEOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
 Dirección: Rumiñahui s/n y Tolita • Loja - Ecuador
 micha_1290@hotmail.com • 099 161 0316

FACTURA 001-001- 000000883
 CONTRIBUYENTE REGIMEN MICROEMPRESAS
 R.U.C. 1104786858001
 AUTORIZACION SRI. 1127694090

DIA MES AÑO
 11 05 2022

Cliente: Quishpe Granda José Gonzalo
 R.U.C./C.I: 1104111393001 Teléfono: 254025
 Dirección: h. Ancon s/n y bajo de Troy
 Fecha de emisión: 28.05.2021

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
10	Papas Natural	6.383	63.830

SON: 63.83

FORMA DE PAGO	Efectivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL \$	63.83
	Monero Electrónico	Otros	DESCUENTO \$	
	I.V.A. 0% \$			
	I.V.A. 12% \$			7.65
	VALOR TOTAL \$			71.48

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME: [Firma]

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 701-900 • 10/Enero/2021 • Válido hasta 10/Enero/2022 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

Michael David Ortiz Valdivieso
 VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.
 VENTA AL POR MENOR DE LÁCTEOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
 Dirección: Rumiñahui s/n y Tolita • Loja - Ecuador
 micha_1290@hotmail.com • 099 161 0316

FACTURA 001-001- 000000910
 CONTRIBUYENTE REGIMEN MICROEMPRESAS
 R.U.C. 1104786858001
 AUTORIZACION SRI. 1128297803

DIA MES AÑO
 11 05 2022

Cliente: Quishpe Granda José Gonzalo
 R.U.C./C.I: 1101411393001 Teléfono:
 Dirección: Ancon y Gran Colombia

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
12	Buchitos Natural	6.300	75.600
3	Panchito Panchito	5.300	15.900
2	Panchito Puro 200	5.000	10.000
1	Tuitito con	8.000	8.000
2	Tuitito con	4.285	8.570

SON: 118.070

FORMA DE PAGO	Efectivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	118.070
	Monero Electrónico	Otros	SUBTOTAL 0%	
	DESCUENTO \$			
	I.V.A. 0% \$			
	I.V.A. 12% \$			14.16
VALOR TOTAL \$			132.23	

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME: [Firma]

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 701-900 • 10/Enero/2021 • Válido hasta 10/Enero/2022 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

Anexo 11. Certificación de traducción del resumen

Loja, 29 de Noviembre de 2023

CERTF. N° 041-JP-2023

El suscrito, Lic. Juan Pablo Quezada Rosales, con cédula de identidad 1104039621 **DOCENTE DE INGLÉS DE EDUCACION SUPERIOR** ", a petición de la parte interesada y en forma legal,

CERTIFICA

Que el numeral 2.1 **ABSTRACT**, del Trabajo de investigación, titulado **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA DEL SEÑOR MICHAEL DAVID ORTIZ VALDIVIESO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-JUNIO 2022**. De autoría del Sr **SANTIAGO ISRAEL GONZÁLEZ QUINCHE** con C.I. 1150084836, estudiante de la de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, está correctamente traducido del idioma español al idioma inglés, para lo cual se autoriza la impresión y presentación para los fines pertinentes.

Facultando a la interesada hacer uso del presente documento en lo que estime conveniente

English is the doorway to the future!

Checked by:
Juan Pablo Quezada R.
E.F.L. Teacher



JUAN PABLO
QUEZADA
ROSALES

Lic. Juan Pablo Quezada Rosales
ENGLISH TEACHER OF SUPERIOR EDUCATION
