



1859

**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

**Universidad Nacional de Loja**

**Facultad Jurídica Social y Administrativa**

**Carrera de Contabilidad y Auditoría**

**Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha  
Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de julio  
del 2023**

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

**AUTORA:**

Fernanda Micaela Delgado Balvuca

**DIRECTORA:**

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg.Sc.

Loja - Ecuador

2024

## **Certificación**

Loja, 27 de febrero de 2024

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg.Sc.

### **DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de julio del 2023**, previo a la obtención del título de **licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Fernanda Micaela Delgado Balvuca**, con **cédula de identidad Nro. 1106054255**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg.Sc.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

### **Autoría**

Yo, **Fernanda Micaela Delgado Balvuca**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido de la misma. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

**Firma:**

**Cédula de Identidad:** 1106054255

**Fecha:** Loja, 27 de febrero de 2024

**Correo electrónico:** fernanda.delgado@unl.edu.ec

**Celular:** 0998395972

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

Yo, **Fernanda Micaela Delgado Balvuca**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de julio del 2023**, como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

Para la constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los veintisiete días del mes febrero de dos mil veinticuatro, firma la autora.

**Firma:**

**Autora:** Fernanda Micaela Delgado Balvuca

**Cédula:** 1106054255

**Dirección:** Loja, Guillermo Arturo Bailón y Bucaramanga.

**Correo electrónico:** fernanda.delgado @unl.edu.ec / fernisdelgado44@gmail.com

**Celular:** 0998395972

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg.Sc.

## **Dedicatoria.**

Primeramente, quiero agradecer a Dios y a la virgen del cisne por guiarme a lo largo de mi carrera profesional y por brindarme la fortaleza necesaria para seguir adelante y permitirme llegar a este momento de mi vida.

Agradezco a mi hija Monserrat por ser mi motor y la fuerza que me inspiraban cada día a ser mejor, agradezco a mi querida madre Alejandra por cada uno de sus consejos y por su apoyo por ser un ejemplo de lucha y de superación y sobre todo agradezco a mi abuelita Susana por cuidar de mi hija.

Todo lo que soy en la vida se lo debo al cuidado y dedicación que mi abuelita o mi segunda madre me ha brindado, por eso mi amor es eterno para con ella.

***Fernanda Micaela Delgado Balvuca.***

## **Agradecimiento**

Mi agradecimiento eterno a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus sabias enseñanzas, sus valiosos conocimientos y me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.

Agradezco de manera especial a la directora de tesis Dra. Beatriz Calle Oleas, Mg.Sc., quien con sus conocimientos ha sabido guiarme de manera acertada para la realización y culminación del presente trabajo de tesis así mismo agradezco a la Mgs. Sc. Irma Soledad Guamo Armijos por el apoyo brindado durante este trayecto.

Finalmente agradezco a la Sra. Paulina Elizabeth Faican Paccha, propietaria de la Ferretería, por haberme brindado la oportunidad y facilidades para acceder a la información para realizar mi Trabajo de Integración Curricular.

***Fernanda Micaela Delgado Balvuca***

## 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 .....	ix
Índice de Anexos .....	ix
1. Título.....	1
2. Resumen.....	2
3. Introducción .....	4
4. Marco Teórico.....	6
Empresa .....	6
Contabilidad.....	8
Normativa contable.....	9
Principio de la Partida Doble.....	10
Clasificación de las NIC .....	10
Ecuación Contable .....	11
Cuenta Mercadería.....	11
Plan de Cuentas .....	16
Hoja de Trabajo .....	28
Beneficios a Empleados.....	35
5. Metodología .....	37
6. Resultados .....	39
Memorándum de Operaciones.....	61
7. Discusión. ....	118
8. Conclusiones.....	120
9. Recomendaciones. ....	121

10. Bibliografía.....	122
11. Anexos.....	125

### Índice de Tablas

<b>Tabla 1</b> Clasificación de la empresa .....	6
<b>Tabla 2</b> Clasificación de la contabilidad.....	8
<b>Tabla 3</b> Normas internacionales de contabilidad.....	10
<b>Tabla 4</b> Tarjeta Kardex .....	12
<b>Tabla 5</b> Mercadería .....	13
<b>Tabla 6</b> Ventas .....	14
<b>Tabla 7</b> Devolución en ventas.....	14
<b>Tabla 8</b> Descuentos en ventas .....	14
<b>Tabla 9</b> Compras .....	15
<b>Tabla 10</b> Devolución en compras.....	15
<b>Tabla 11</b> Rol de pagos.....	21
<b>Tabla 12</b> Rol de provisiones.....	21
<b>Tabla 13</b> Inventario Inicial.....	22
<b>Tabla 14</b> Estado de situación Inicial .....	23
<b>Tabla 15</b> Libro Diario .....	24
<b>Tabla 16</b> Libro Mayor .....	24
<b>Tabla 17</b> Auxiliar de cuentas por cobrar.....	25
<b>Tabla 18</b> Auxiliar de cuentas por pagar .....	26
<b>Tabla 19</b> Balance de comprobación.....	26
<b>Tabla 20</b> Hoja de Trabajo.....	28



<b>Tabla 21</b> Estado de Situación financiera.....	29
<b>Tabla 22</b> Estado de Resultado.....	30
<b>Tabla 23</b> Estado de flujos del Efectivo .....	31
<b>Tabla 24</b> Estado de Cambios en el Patrimonio .....	32

### Índice de Figuras

<b>Figura 1</b> Proceso contable.....	18
<b>Figura 2</b> Cheque.....	19
<b>Figura 3</b> Factura.....	20
<b>Figura 4</b> Depreciaciones .....	27

### Índice de Anexos

<b>Anexos 1</b> Auxiliar de ventas.....	126
<b>Anexos 2</b> Auxiliar de compras .....	146
<b>Anexos 3</b> Auxiliar de cuentas por pagar proveedor.....	178
<b>Anexos 4</b> Auxiliar de cuentas por cobrar .....	182
<b>Anexos 5</b> Regulación de la cuenta mercadería .....	192
<b>Anexos 6</b> Consumos .....	193
<b>Anexos 7</b> Depreciación.....	194
<b>Anexos 8</b> Tabla de amortización .....	195
<b>Anexos 9</b> Documento fuente .....	201
<b>Anexos 10</b> RUC.....	207
<b>Anexo 11</b> Certificado de Aprobación y culminación de Trabajo de Integración Curricular.....	208
<b>Anexo 12</b> <i>Certificado Traducción de inglés</i> .....	209

## **1. Título**

Organización contable en la ferretería de la señora Faican Pachá Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de julio del 2023.

## **2. Resumen**

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de julio del 2023, se desarrolló con el propósito de proporcionarle a la propietaria información evidente y oportuna para la correcta toma de decisiones; además, de cumplir con un requisito previo a obtener el Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Para dar cumplimiento a los objetivos propuestos se diseñó el plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del establecimiento comercial describiendo cada una de las cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Costos, Gastos e ingresos, seguidamente se diseñó el inventario inicial mediante la constatación física de todos los productos, bienes, derechos y obligaciones que posee el establecimiento comercial determinando un total de activos \$425.494,24, un total de pasivos de \$32.987,11, patrimonio de \$392.507,12, dando lugar al Estado de Situación Inicial. Se realizó el control del movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, logrando la obtención de información detallada para la regulación de la cuenta mercaderías, finalmente se ejecutó el proceso contable a partir de la compilación de datos, facilitando sus registros en los libros auxiliares, los mismos que fueron plasmados en el libro diario, para luego ser trasladados al libro mayor, una vez obtenido los saldos de los mayores se procedió a la elaboración del Balance de comprobación en base a los saldos se realiza la Hoja de Trabajo con los respectivos ajustes y asientos de regulación y la obtención de los Estados Financieros ,donde el Estado de Resultado determinó un total de ingresos de \$56.660,19,gastos de \$9281,45 generado de la utilidad en el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de julio del 2023,de \$15.863,63, el Estado de Situación Financiera que refleja un activo de \$434.566,21, un pasivo de \$26.195,45,Patrimonio de \$408.370,76 ,en últimas instancias se reflejan los movimientos de la cuenta Caja y Bancos donde se ven reflejados en el Estado de Flujo de Efectivo.

## **2.1 Abstract**

The present degree work titled "ACCOUNTING ORGANIZATION IN MRS. FAICAN PACCHA PAULINA ELIZABETH'S HARDWARE STORE ON THE CITY OF LOJA, PERIOD FROM APRIL 1ST TO JULY 30TH, 2023," was developed with the aim of providing the owner with clear and timely information for effective decision-making, as well as fulfilling a requirement to obtain a Bachelor's degree in Accounting and Auditing.

To achieve the stated objectives, an inventory of the establishment's assets was conducted, which facilitated the design of the account plan and manual tailored to the commercial establishment's needs. This involved describing each account category, including Assets, Liabilities, Equity, Costs, Expenses, and Income. Subsequently, the initial inventory was established by physically verifying all products, goods, rights, and obligations held by the commercial establishment. This process resulted in a total asset valuation of \$425,494.24, total liabilities of \$32,987.11, and equity of \$392,507.12, forming the Initial Situation Statement.

The movement of the Merchandise account was managed by implementing the Multiple Account System, enabling the acquisition of detailed information for controlling the merchandise account. The accounting process then proceeded, involving data compilation and facilitating recording in auxiliary books. These records were subsequently presented in the daily ledger. After obtaining balances from the general ledger, the trial balance was prepared. Based on these balances, a worksheet was developed, including necessary adjustments and regulatory entries. This process led to the generation of financial statements. The Income Statement indicated a total income of \$56,660.19 and expenses of \$928,145, resulting in a profit of \$14,218.54 for the period from April 1st to July 30th, 2023.

The Statement of Financial Position showcased assets totaling \$434,566.21, liabilities of \$26,195.45, and equity of \$408,370.76. Finally, movements within the Cash and Banks account were reflected in the Cash Flow Statement.

### 3. Introducción

La organización contable es de vital importancia, ya que contribuye significativamente a mejorar el rendimiento de las actividades diarias de una empresa. Se convierte en una herramienta esencial que facilita la gestión y control de los recursos y operaciones en un periodo determinado. Esto se logra mediante el registro detallado de las transacciones diarias en los libros contables y la posterior presentación de los resultados en los estados financieros. Gracias a esta organización, el establecimiento comercial puede acceder a información ordenada, sistemática y precisa sobre su situación económica y financiera en cualquier momento. Esto les permite enfrentar con éxito los diferentes cambios y escenarios que pueden surgir en su funcionamiento empresarial.

El Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de julio del 2023, tiene como objeto proporcionar a la propietaria información confiable y precisa, que permita obtener una visión clara de la situación económica y financiera del establecimiento. Esta información se convierte en un referente crucial para la toma de decisiones que impulsen el crecimiento y desarrollo del negocio. Además, mediante la adecuada elaboración del proceso contable, se busca contribuir significativamente a la maximización del valor del establecimiento.

El trabajo de integración curricular sigue la estructura establecida en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que se compone de las siguientes secciones:

**Título:** Presenta el tema de estudio.

**Resumen:** Expresa de manera breve el desarrollo del trabajo, cumpliendo los objetivos, en español y convertido al inglés.

**Introducción:** Destaca la importancia del tema y el aporte que representa para la institución, además de describir la estructura del trabajo.

**Revisión de la Literatura:** Contiene la fundamentación teórica basada en conceptos bibliográficos relacionados con el tema propuesto.

**Materiales y Métodos:** Describe los materiales y métodos empleados para recolectar y clasificar la información.

**Resultados:** Este trabajo de Integración Curricular presenta tanto el contexto empresarial como el proceso contable llevado a cabo. El proceso inicia con el Inventario Inicial y la elaboración del Memorándum de Operaciones. Luego, se genera el Estado de Situación Inicial, seguido por el registro en el Libro Diario y el Libro Mayor. Luego, se realiza el Balance de Comprobación y la Hoja de Trabajo, con sus respectivos ajustes contables. Finalmente, mediante este proceso, se obtuvieron los Estados Financieros, como el Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo.

**Discusión:** Describe la situación previa de la empresa antes de la realización del trabajo, seguida de la situación actual por medio de la aplicación del proceso contable

**Conclusiones:** Contiene una síntesis de los resultados obtenidos.

**Recomendaciones:** Proporciona sugerencias o alternativas de solución basadas en las dificultades encontradas en el almacén.

**Bibliografía:** Lista las diversas fuentes de consulta que respaldaron el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular.

**Anexos:** Incluye la documentación que sustenta el trabajo realizado, como el RUC, facturas, auxiliares de compra y venta, auxiliares de cuentas por pagar, entre otros.

## 4. Marco Teórico

### Empresa

#### Definición

Como indica la página web “Una empresa es una organización dirigida por un empresario que combina una serie de recursos productivos, maquinaria, trabajadores, materias primas, para producir un producto u ofrecer un servicio, esperando que el cliente lo adquiera y así obteniendo un beneficio” (2022, párr.2).

#### Importancia

Podemos considerar a la empresa como el motor de la vida socioeconómica de un país, ya que genera empleo, riqueza, valor agregado y tecnología. Por otro lado, también contribuye a la mejora de la formación y capacitación de los individuos. Así mismo, favorece la creación de mejores condiciones de vida para la población (Manuel Agustiniiano, 2021, párr.3).

**Tabla 1**

*Clasificación de la empresa*

<b>Por la actividad</b>		
<b>Industriales</b> La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización	<b>Comerciales</b> Son aquellas empre que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.	<b>Servicios</b> La actividad económica es la generación o venta de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la seguridad, educación, entre otros.
<b>Por el sector</b>		
<b>Empresas públicas</b> El capital que se obtiene es resultante del estado.	<b>Empresas Privadas</b> Pertenece y está controladas por individuos privados o accionista privado.	<b>Mixta</b> Es una forma de organización empresarial en la cual participa tanto el sector privado como el sector público.
<b>Por el Tamaño</b>		

Pequeña empresa. Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.	Mediana empresa La inversión de capital es considerable y el número de personal que labora se incrementa.	Grande empresa. Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto, las utilidades también son significativas.
<b>Empresa</b>	<b>N. de trabajadores</b>	<b>Venta o ingresos brutos anuales</b>
<b>Microempresa</b>	Máximo 9	Hasta \$100.000.
<b>Pequeña</b>	De 10 a 49	Entre \$300.001,00 1.000.000,00
<b>Mediana</b>	De 50 a 199	Entre \$1.000.001,00 y \$5.000.000,00
<b>Grande</b>	Más de 200	Desde \$5.000.001,00

*Nota.* En la tabla 1 se muestra la clasificación de las empresas. Adaptado del Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones, COPCI Reglamento.

### **Empresa Comercial**

Las empresas comerciales son negocios intermediarios entre las empresas industriales o productores y el consumidor final. En otras palabras, se dedican a la compra y venta de productos ya elaborados para consumir o materia prima para producir otros productos. Por lo tanto, no realizan ningún tipo de transformación en la materia prima o los productos, sino que los compran y venden. (Indeed,2022, párr.1).

#### **Característica de la empresa comercial**

Compra bienes y los vende.

El comprador puede ser el consumidor final u otra empresa.

No transforma los bienes que compra.

#### ***Tipos de empresa comercial***

- Las empresas comerciales se pueden clasificar en función de dos factores.

#### ***Según el volumen de las operaciones***

- Mayorista
- Minorista

#### ***Según el tipo de producto con el que trabajan***

- Materias primas
- Productos semiterminados
- Productos terminados (José López,2022, párr.3,4,5)



## Contabilidad

### Definición

Es una técnica auxiliar de la Economía, cuya finalidad es apoyar los procesos en la Administración de una empresa de manera de aportarle eficiencia. La información que entrega sirve a los Ejecutivos para orientar la Toma de Decisiones con respecto al futuro de la organización (ITSQMET, 2022, párr.1).

### Importancia

La contabilidad es de suma importancia dado que nos permite conocer con exactitud las posibles entradas o salidas, que consiga el establecimiento comercial durante un periodo determinado.

### Objetivo

El objetivo primordial de la contabilidad es determinar la situación económica y financiera de un establecimiento comercial y establecer un resultado en cuanto a pérdidas o ganancias.

### Clasificación de la contabilidad.

Según Lupe Espejo, menciona que la aplicación de la contabilidad está en función de las actividades que desarrollan las empresas, así podemos mencionar:

**Tabla 2**

*Clasificación de la contabilidad*

<b>Tipo de contabilidad</b>	<b>Actividad</b>
<b>Contabilidad comercial</b>	Empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.
<b>Contabilidad de costos o Industrial</b>	Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados
<b>Contabilidad Agropecuaria y minera.</b>	Las empresas que se dedican a actividades de Agricultura, ganadería y minería.
<b>Contabilidad Gubernamental</b>	Permite cuantificar y registrar en términos monetarios todas las operaciones, programas y actividades realizadas por el Estado, así como por sus entidades y organismos asociados.

*Nota:* Esta tabla muestra la clasificación de la contabilidad.

## Normativa contable

El proceso de normalización contable es y sigue siendo un esfuerzo de aquellos organismos que se han puesto en la tarea de emitir normas contables de carácter universal, las normas cambian constantemente, conforme al comportamiento de las operaciones económicas, de tal forma que existe una interrelación entre empresas e individuos, logrando un mismo lenguaje financiero que permite la comparabilidad de distintos estados financieros. (Espejo y López, 2018, pág. 39)

### Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Según Gemma García como refirió los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados “Son el conjunto de normas legales y recomendaciones generales que deben respetarse para facilitar el análisis de la situación patrimonial y financiera de cualquier entidad, siguiendo unos criterios comúnmente aceptados. En inicio, estas reglas dependen de cada país” (2018, párr.2).

**Equidad:** Es el principio esencial en toda organización. Los estados financieros deben ser imparciales con respecto a los intereses de las distintas partes.

**Ente Contable:** Se describe a la empresa donde se desarrolla la actividad económica.

**Bienes Económicos:** Se refiere a bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

**Unidades de Medida (Moneda):** Generalmente se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o la empresa.

**Empresa en Marcha:** Se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una empresa en marcha, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

**Período (Ejercicio):** Tiempo que se emplea para medir el resultado de su gestión se le llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

**Realización:** Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes.

**Uniformidad:** Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros.

**Exposición:** Los estados Financieros deben contener toda información básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y resultados.

## Principio de la Partida Doble

Es el método actual que se aplica en la contabilidad. Consiste en que en cada movimiento contable intervienen, al menos, dos cuentas: una de entrada o salida

### Principios fundamentales de la partida doble en contabilidad

Los Principios fundamentales de la partida doble en contabilidad son:

Quien recibe es deudor, quien entrega es acreedor. (Lo que se tiene se debe)

No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor. (Los recursos no surgen por sí solos, debe proceder de algún lado)

Todo valor que entra debe ser igual al valor que sale. (Es la base del equilibrio de la ecuación patrimonial)

Todo valor que entra por una cuenta debe salir por la misma cuenta. (Una cuenta, así como se crea se debe también eliminar de la misma forma)

El deudor (que debe) existe porque hay un acreedor (que entrega).

Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan. (Ayudatpymes,2023, párr.18). **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. (Borges, ,2023, párr.1).

### Clasificación de las NIC

Según Zapata (2011), define la clasificación de las NIC de la siguiente manera:

#### Tabla 3

*Normas internacionales de contabilidad*

NIC	SIGNIFICADO
NIC 1: Presentación de estados financieros	Constituye el marco general para la presentación de Estados Financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de Estados Financieros, incluyendo la hipótesis de empresas.

<p>NIC2: Inventarios (Existencias)</p>	<p>Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición.</p>
<p>NIC 7: Estado de flujos de efectivo</p>	<p>Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados en el período según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento.</p>
<p>NIC 16: Propiedad, planta y equipo</p>	<p>Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo; la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas de los mismos.</p>

*Nota:* Esta tabla muestra un formato Normas internacionales de contabilidad

### **Ecuación Contable**

Analizando que es la cuenta contable, (Cervantes,2020) afirma “Es un registro donde se anotan en forma clara y ordenada los aumentos y disminuciones que sufre un concepto determinado de activo, pasivo o capital, como resultado de las operaciones que realiza un negocio” (pág. 9).

***Ecuación contable: ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIO***

### **Cuenta Mercadería**

Es un registro contable utilizado para registrar el valor de los productos o bienes que una empresa tiene disponibles para la venta. En esta cuenta se registran todas las adquisiciones de mercaderías, ya sea a través de compras o de producción interna. Su objetivo es mantener un control preciso y actualizado de los productos disponibles para su comercialización. (Mercedes Bravo.2011, Pág. 4)

### **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**

Según Zapata Sánchez (2017) este es el sistema apropiado a las necesidades actuales y futuras de control e información; dadas las enormes ventajas se ha posicionado en empresas

comerciales, industriales y de servicios. Sus características son: Utiliza tres cuentas directas: inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.

Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kardex). Por tanto, el inventario se puede determinar en cualquier momento. Por necesidades de control se deberán efectuar constataciones físicas periódicas al universo o mejor si se lo realiza sobre bases asiento de rotación (muestreo) de manera recurrente.

Por cada asiento de venta o devolución en venta, es necesario realizar otro que se registre dicho movimiento al precio de costo. Debido a la dificultad inicial, su aplicación obliga a contar con personal contable idóneo, capacitado y entrenado adecuadamente. (pág. 120)

En el sistema de inventario permanente intervienen las siguientes cuentas contables:

Inventario de mercaderías

Ventas

Costo de ventas

### Métodos de Valoración de los Inventarios

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración:

Método LIFO. Lo último que ingresa es lo primero que sale.

Método FIFO. Lo primero que ingresa, es lo primero que sale.

Método Promedio Ponderado.

Método de valor de última compra.

**Tarjeta kárdex:** Es un documento para administrar la mercancía que un negocio tiene en su almacén. En él se realiza el registro de los cambios que suceden con los bienes, materia prima o productos de la empresa. Principalmente se enfoca en los movimientos de entradas y salidas de productos comerciales del inventario. (Gasbarrino)

**Tabla 4**

*Tarjeta Kardex*

EMPRESA "XXX" TARJETA KÁRDEX										
UNIDAD DE MEDIDA:										
MÉTODO DE VALORACIÓN:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS		
		CANT	VAL. UNI.	VAL TOTAL	CANT	VAL UNI	VAL TOTAL	CANT	VAL UNI.	VAL. TOTAL

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de Tarjeta Kardex.

## Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico

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

El inventario final extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

**Cuentas que intervienen:** En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación Ajuste correspondiente:

- Mercaderías
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Costo de ventas
- Utilidad bruta en ventas

**Tabla 5**

### *Mercadería*

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xxxx		_____x_____				
		Caja			xxx	
		Banco			xxx	
		Mercaderías			xxx	
		Documentos por pagar				xxx
		Capital Inicial				xxx
		P/R. Estado de Situación inicial.				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Asiento de Mercaderías.

**Ventas:** En esta cuenta se registran los ingresos derivados de las ventas realizadas a los clientes.

**Tabla 6***Ventas*

Fecha	Código	Detalle	Ref	Parcial	Debe	Haber
xxx		_____x_____				
	Xxx	Caja			xxx	
		Ventas				
	Xxx	IVA en ventas			xxx	
		P/R La venta s/f N°				xxx

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Asiento de Ventas.

**Devolución en ventas:** Esta cuenta se utiliza para disminuir el valor de las ventas originales, ya que las devoluciones representan una reducción en los ingresos generados por esas ventas.

**Tabla 7***Devolución en ventas*

Fecha	Código	Detalle	Ref	Par	Debe	Haber
Xxxx		_____X_____				
	Xxxx	Devolución en ventas			xxx	
	Xxxx	IVA en ventas			xxx	
		Caja				xxx
		P/R Devolución de mercaderías F/SN°				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Asiento de Devolución Ventas.

**Descuento en ventas:** Esta cuenta se utiliza para registrar el valor total de los descuentos concedidos a los clientes en relación con las ventas realizadas.

**Tabla 8***Descuentos en ventas*

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xxx		_____x_____				
	xxx	Caja			xxx	
	xxx	Descuento en ventas			xxx	
		Ventas				xxx
		IVA en ventas				xxx
		P/R La venta de mercadería con descuento.				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Asiento de Descuentos en Ventas.

**Compras:** En esta cuenta contable se incluyen los valores de todas las compras de mercancías que realiza la empresa.

**Tabla 9***Compras*

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xxx		_____x_____				
	xxx	Compras			xxx	
	xxx	IVA en compras			xxx	
	xxx	Caja				xxx
		P/R. Adquisición al proveedor s/f N°.				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Asiento de Compras.

**Devolución en Compras:** En esta cuenta se registran los montos correspondientes a las devoluciones de mercancías que no han sido entregadas correctamente o que se encuentran en mal estado, entre otras situaciones.

**Tabla 10***Devolución en compras*

Fecha	Código	Detalle	Ref	Parcial	Debe	Haber
xxx		_____x_____				
	xxx	Caja			xxx	
	xxx	Devolución en compras				xxx
	xxxx	IVA Compras				xxx
		P/R. La devolución en compras, según nota de crédito N°				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un asiento de devolución en compras.

**Regulación de la cuenta mercaderías**

La cuenta de mercaderías se refiere al registro de las existencias o inventarios de una empresa que están destinados a la venta.

La regulación de esta cuenta se refiere al proceso mediante el cual se actualiza y verifica el valor de estas existencias, ya sea para determinar su valor de costo o su valor de mercado. (Mercedes Bravo.2011, pág. 4)

**Costo de ventas:** El costo de ventas es la suma de todos los costos en que una empresa incurre para crear y vender un producto. En otras palabras, el costo de ventas incluye todos aquellos costos que son necesarios llevar a cabo para poder comercializar un determinado producto. (Quintana,2022, párr.2).



**Utilidad bruta en ventas:** Se refiere a las ganancias de una empresa a través de la venta de sus productos, luego de restar los costos asociados a su producción, es decir, lo que costó fabricar el producto. (dripcapital,2022, párr.5).

### **Plan de Cuentas**

Como indica la página web Maestro financiero el plan de cuentas “Es una herramienta fundamental para conocer el buen estado de salud de tus finanzas. Partiendo de un Balance General que permitirá registrar sus activos, pasivos y patrimonio hasta el

Estado de Resultado conformado por los ingresos y gastos” (maestro financiero, 2021, párr.1).

Sirve para:

- Administrar de forma sencilla los ingresos y gastos derivados de las actividades comerciales de la empresa.
- Efectuar registros contables que simplifiquen la imputación de las transacciones financieras.
- Cumplir con los objetivos predefinidos por la contabilidad.
- Exponer de manera completa la información vinculada a estos objetivos..

### **Partes de la Cuenta**

Según la página web las partes de una cuenta contable son las siguientes:

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

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

Saldo. - Es la diferencia entre él debe y el haber de la misma cuenta (Alicia López, 2018, párr.11).

### **Manual de Cuentas**

El manual de cuentas es un documento detallado que describe las normas y procedimientos contables de las organizaciones a nivel de grupo, proporcionando lineamientos firmes para las entidades del grupo. Debe ser elaborado internamente por la organización o por un proveedor de servicios in situ. Los manuales de contabilidad varían en tamaño, dependiendo del tipo de organización y de su presencia geográfica (TMF, 2022, párr.7).

## **Proceso contable**

El proceso contable es un ciclo mediante el cual se registran y procesan todas las operaciones que se llevan a cabo en una empresa a lo largo del ejercicio económico.

Se denomina ciclo contable o proceso contable al conjunto de registros contables efectuados en los diferentes libros de contabilidad con origen en las operaciones que realiza la empresa y que afectan a su patrimonio en un ejercicio económico. (Vanessa.2019, párr.)

El proceso contable marca el inicio de una estructura organizada, en la cual las transacciones o registros diarios se reflejan en los libros de contabilidad de una organización empresarial. Además, se puede considerar que los procesos contables comprenden los pasos, instrucciones o guías utilizados para gestionar y analizar las cuentas presentes en los estados financieros (Elizalde, 2019).

### **Importancia**

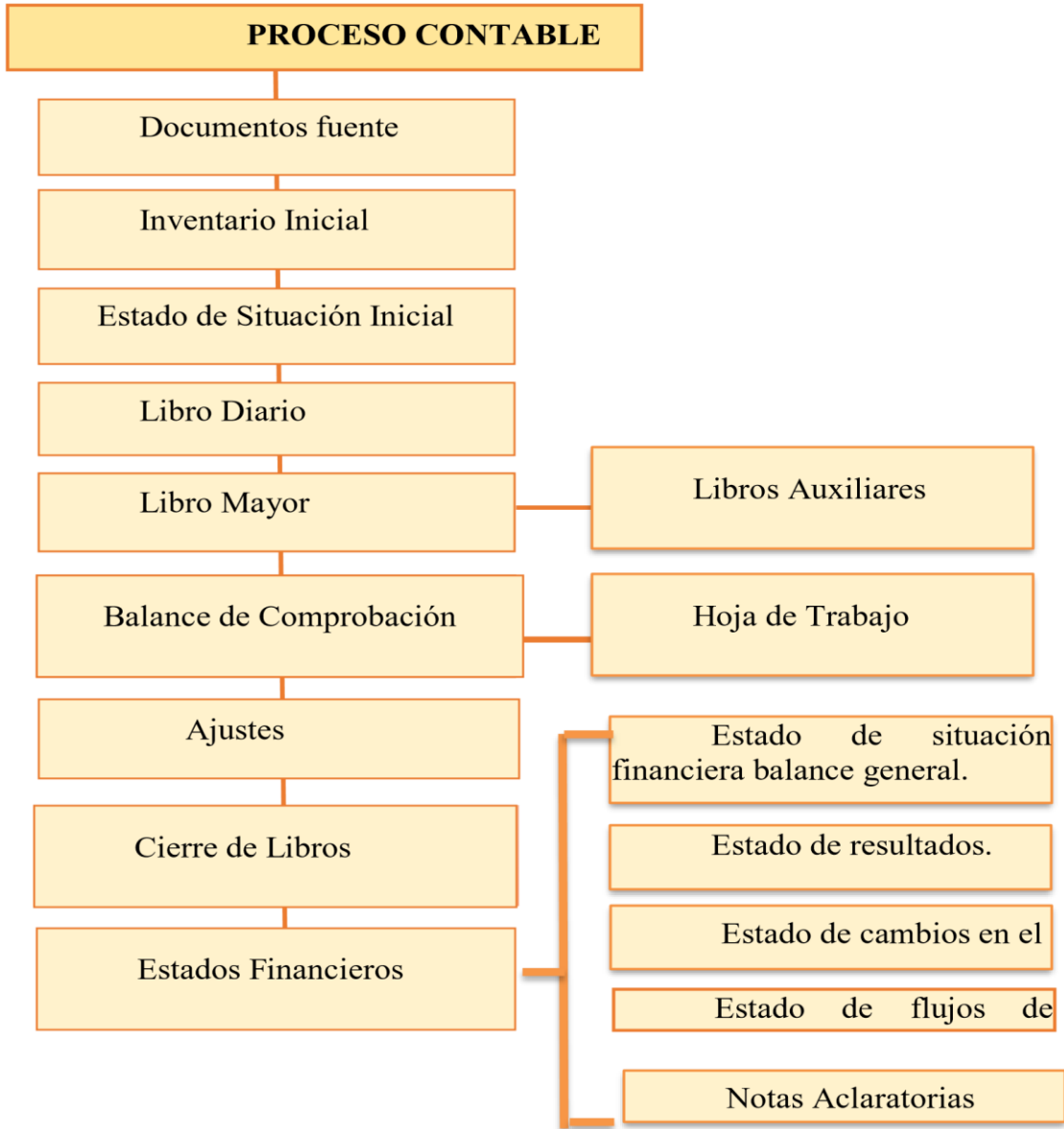
El proceso contable es una herramienta que brinda información real, importante y relevante sobre la conducción y manejo de un negocio, cuya finalidad es asegurar que toda transacción económica que se ha realizado en una empresa durante un determinado periodo de tiempo esté registrada correctamente y reflejada con exactitud en los estados financieros.

- Asegura precisión y transparencia
- Tienes una mejor planificación de los gastos.
- Te permite hacer seguimiento del rendimiento
- Cumples con los procesos normativos instaurados a la contabilidad
- Optimizas la gestión de los recursos, reduciendo gastos.

## Estructura del proceso contable

Figura 1

Proceso contable



*Nota:* El gráfico representa la estructura que tiene que llevar un proceso contable. Tomado del libro de Mercedes Bravo (p.18),2007.

## Documentos Fuente

Un documento fuente es un registro original que contiene los detalles que respaldan o corroboran una transacción que será (o ha sido) ingresada en un sistema de contabilidad. En el pasado, los documentos fuente se imprimían en papel. Hoy, los documentos fuente pueden ser un registro electrónico.

Los documentos fuente, son la base física sobre la cual se registran las transacciones comerciales. Generalmente, se retienen como evidencia, cuando los auditores, revisen los estados financieros, de una empresa y necesiten verificar que, de hecho, se hayan producido transacciones. Suelen contener la siguiente información:

Una descripción de una transacción comercial, la fecha de la transacción.

Una cantidad específica de dinero, una firma autorizada

El nombre de la empresa y el logotipo

Muchos documentos fuente, también se sellan para indicar una aprobación o para anotar la fecha actual o las cuentas que se utilizarán para registrar la transacción comercial (Contabilidad, 2020, párr.1-2-3).

### Clasificación Documentos Negociables

- a. **Cheque:** El cheque es transmisible por medio de endoso a una tercera persona hasta el monto permitido. El plazo para la presentación en la institución girada en el caso de cheques girados y pagados en Ecuador es de 20 días, desde la fecha de emisión y de 90 días en el caso de cheques girados en el exterior y pagaderos en el Ecuador. El banco girado puede pagar un cheque aún después de expirados los plazos establecidos y dentro de los trece meses posteriores a la fecha de emisión. (Espejo y López)

### Figura 2

#### Cheque



*Nota:* El gráfico representa un formato de cheque.

### Documentos No Negociables

- a. **Factura:** Es un instrumento que permite emitir comprobantes de venta autorizados por el SRI. Sirve para respaldar las transacciones efectuadas por los contribuyentes en la transferencia de bienes, por la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos. (SRI,2023, párr.1)

**Figura 3**

*Factura*

Cód. Pivote	Cód. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Unidad Adicional	Unidad Usada	Subtotal	Precio de Subtotal	Descuento	Precio Total
001		100	PLANCHAS DE GYPSUM		1.00000	0.00	3.00	0.00	1892.34
SUBTOTAL 12%									1892.34
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPACTOS									1892.34
TOTAL DESCUENTO									0.00
IVA									0.00
IVA 12%									189.88
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IBPPIVA									0.00
PROPIVA									0.00
VALOR TOTAL									1892.34
VALOR TOTAL SIN IVA DEDUCIDO									0.00
MOROSO POR IVA DEDUCIDO									0.00
MOROSO IVA GASTOS COMPENSABLES									0.00

*Nota:* El gráfico representa un formato de factura.

- b. **Rol de pagos:** Se le denomina rol de pago o nomina, cuando nos referimos a los registros donde se detallan los pagos como: salarios, bonos, comisiones etc, y descuentos como: Aportes, anticipos, impuestos retenidos que una empresa debe realizar cada mes o durante un tiempo determinado para cada uno de sus empleados. (Blasar, 2020, párr.1).

**Tabla 11***Rol de pagos*

EMPRESA "....."								
Rol de pagos Mes .....								
N°	Nombre Apellidos	Cargo	Ingresos		Egresos		Líquido a Pagar	Firmas
			Sueldo	Total De Ingresos	9.45% Aporte Personal	Total de Egresos		
<b>Propietaria</b>					<b>Contador</b>			

*Nota:* esta tabla muestra un formato de cómo realizar un rol de pagos.

- c. Rol de provisiones sociales.** El rol de provisiones es un documento en el cual se hace constar las provisiones por concepto de beneficios social.

**Tabla 12***Rol de provisiones*

EMPRESA "....."								
Rol de provisiones								
Mes .....								
N°	Nombre Apellidos	Cargo	Sueldo	Décimo Tercer Sueldo	Decimo Cuarto Sueldo	Aporte Patronal 12,15%	Fondos De Reserva 8,33%	Total, De Provisiones
<b>Propietaria</b>					<b>Contador</b>			

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Rol de Provisiones.

### Inventario

Como indica la página web el inventario “Es un registro de los productos, partes componentes y materia prima que una empresa tiene y piensa utilizar dentro de sus procesos de producción y ventas. Dicho registro tiene una función contable bastante concreta” (Carlos Quintana,2022, párr.5).

### Inventario Inicial

Representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha que comenzó el periodo contable. Esta cuenta se abre cuando el control de los inventarios, en el Mayor General, se lleva en base al método especulativo, y no vuelve a tener movimiento hasta finalizar el periodo contable cuando se cerrará con cargo a costo de ventas o bien por Ganancias y Pérdidas directamente (Meetlogistics, 2020, párr.4).

**Tabla 13**

*Inventario Inicial*

EMPRESA "“XXXX”" INVENTARIO INICIAL						
Código	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
Loja .....						
Firma Gerente			Firma Contadora			

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un inventario Inicial.

#### **Estado de situación inicial.**

Según (Castillo,2021) 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. (pág. 2)

El estado de situación inicial es un documento que marca el comienzo en la contabilidad de un negocio, proporcionando una visión detallada de los activos y pasivos al iniciar sus operaciones económicas.

**Tabla 14**

*Estado de situación Inicial*

<b>EMPRESA "XYZ"</b> <b>ESTADO DE SITUACION INICIAL</b> <b>AL 01 DE ABRIL DEL 2023</b>			
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.01.01.01</b>	Caja	XXXX	
1.01.01.02	Bancos	XXXX	
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	XXXX	
1.01.04.01	Inventarios de mercadería	XXXX	
1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina	XXXX	
1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo	XXXX	
1.01.06.02	Crédito tributario	XXXX	
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	XXXX	
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.02.01.01	Edificios	XXXX	
1.02.01.02	Terreno	XXXX	
1.02.01.03	Muebles y enseres	XXXX	
1.02.01.04	Equipo de Computación	XXXX	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>XXXX</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>XXX</b>
<b>2.01.01.01</b>	Cuentas por pagar proveedores	XXX	
<b>2.01.04</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>XXX</b>
2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%	XXX	
2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%	XXX	
	<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXX</b>
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo	XXX	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXX</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>XXX</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>		
<b>3.01.01</b>	Capital propio	XXX	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>XXX</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>
<b>Loja, 01 de abril de 2023</b>			
PROPIETARIO		CONTADOR	

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar el Estado de Situación Inicial.



**Libro diario**

Según Clara Cera el libro diario “Es un documento donde se registran todas las operaciones económicas que una empresa realiza en su día a día” (2021, párr. 4).

**Tabla 15**

*Libro Diario*

EMPRESA "“XXXX”"					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 20XX Expresado en dólares USD \$					
					Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
<b>SUMA TOTAL.....</b>					

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Libro Diario.

**Libro mayor**

Según Verónica Ruiz el libro mayor “Es un libro que recoge, de manera más concreta que el libro diario, todas las operaciones económicas que se han producido en las distintas cuentas contables de la empresa” (2018, párr. 2).

**Tabla 16**

*Libro Mayor*

EMPRESA "“XXXX”"					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del .... Al ....					
Expresado en dólares USD\$.					
NOMBRE DE LA CUENTA:			CÓDIGO:		
Fecha	Detalle	Referencia	Debe	Haber	Saldo
<b>TOTAL</b>					

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Libro Mayor.

## Libro Mayor Auxiliares

Según Marlon Melara “En este libro se anotan de forma cronológica todas las entradas y salidas de las mercancías que han ingresado a las existencias de inventario además es una forma de control para saber el nivel de stock que posee la empresa” (2019, párr. 13).

### Auxiliar de Compras

El libro de compras es un libro auxiliar en el que se registran las compras. El libro de compras forma parte de la base de datos del departamento de contabilidad; no es mantenido por el departamento de compras. El libro de compras es útil para segregarse en un solo lugar un registro de las cantidades que una empresa gasta con sus proveedores. (Contabilidad10, 2022, párr.6).

### Auxiliar Cuentas por cobrar

En pocas palabras, las cuentas por cobrar se refieren al dinero que sus clientes deben por los bienes o servicios que le compraron en el pasado. Este dinero se registra normalmente como un activo en el balance; viven en la parte de “activos corrientes” en su balance o plan de cuentas (financepal,2020, párr.3)

**Tabla 17**

*Auxiliar de cuentas por cobrar*

<b>EMPRESA "“XXXX”"</b>					
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>					
<b>CLIENTE:</b>					<b>AUXILIAR N°</b>
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>Forma de cobro</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
<b>TOTAL</b>					

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un auxiliar de cuentas por cobrar.

### Auxiliar Cuentas por pagar

Como indica la página web las cuentas por pagar es uno de los activos más importantes, ya que es el activo más líquido después del efectivo en una entidad de carácter económico. Las cuentas por cobrar representan venta o prestación de algún bien o servicio que se recuperará en dinero en sumas parciales (Ronald Stevens,2023, párr.2).

**Tabla 18***Auxiliar de cuentas por pagar*

EMPRESA "“XXXX”" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
TOTAL					

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un auxiliar de cuentas por pagar.

**Balance de comprobación**

Según Gabriela Ruiz el balance de comprobación “Es un instrumento de contabilidad que se utiliza para recoger todas las operaciones de una empresa (créditos y débitos) y el saldo de cada una de ellas (deudor o acreedor) para establecer así un resumen del estado financiero” (2020, párr. 1).

**Tabla 19***Balance de comprobación*

EMPRESA "“XXXX”" BALANCE DE BCOMPROBACION						
N°	Código	Detalle	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Debe	Haber
Sumas total						
			.....	.....		
			<b>F. Gerente</b>	<b>f. Contador</b>		

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Balance de comprobación.

**Ajustes**

El ajuste contable se lleva a cabo mediante una serie de correcciones que permiten que el resultado contable sea exacto. Entre los elementos que más influyen en el ajuste contable destacan los ingresos y los gastos, ya que en muchas ocasiones hay gastos o ingresos que al cierre del ejercicio que no se han contado o que corresponden a otros ejercicios. Por

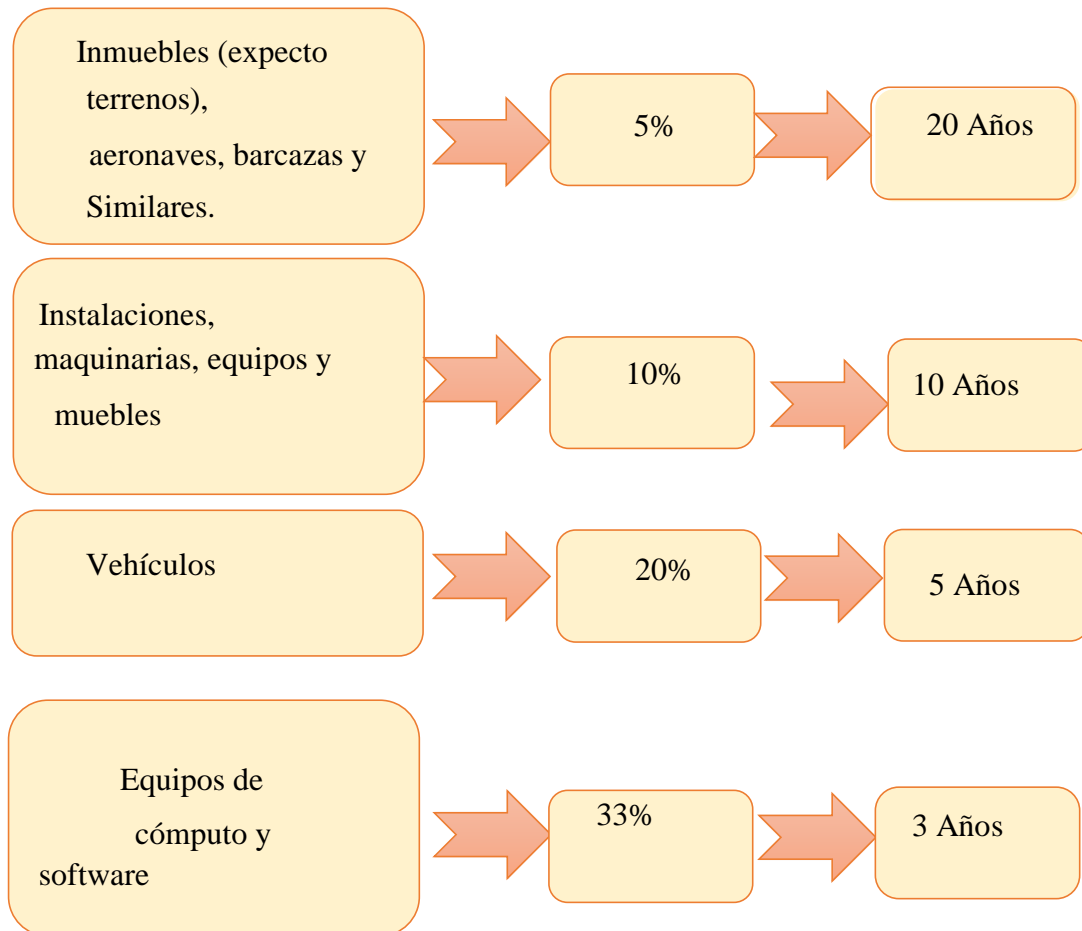
eso hay que realizar las correcciones y los ajustes necesarios para contabilizar esos ingresos y gastos correctamente y que el resultado contable cuadre (Lizbeth Malla, 2019, pág. 31).

**Consumo:** Al finalizar el período contable, se lleva a cabo un ajuste de los inventarios de suministros del establecimiento comercial.

**Depreciaciones:** es un concepto contable que se utiliza para reflejar el desgaste o envejecimiento que sufre un activo fijo a lo largo de su vida útil. La depreciación se aplica a activos tangibles, como edificios, maquinarias, vehículos, equipos informáticos, entre otros, y se refleja como una disminución en el valor contable del activo con el tiempo.

**Figura 4**

*Depreciaciones*



*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar una Depreciación.

## Tipos de depreciación.

**Método de depreciación línea recta:** En el método de depreciación en línea recta, se calcula una cantidad de depreciación anual constante dividiendo el costo inicial del activo entre su vida útil estimada. Esto implica que la depreciación se distribuye de manera uniforme a lo largo de los períodos contables, facilitando el seguimiento y registro de la depreciación del activo a lo largo del tiempo.

**Método de depreciación de unidades de producción:** La depreciación se distribuye de manera proporcional a medida que se utilizan o producen las unidades, lo que refleja de manera más precisa el desgaste o agotamiento del activo en relación con su actividad real.

**Método de depreciación de la suma de dígitos:** Se distribuye la depreciación de manera decreciente a lo largo de la vida útil del activo. Esto se logra mediante la suma de los dígitos de los años de vida útil y asignando una proporción decreciente a cada año. De esta manera, se reconoce que los activos generalmente experimentan un mayor desgaste en los primeros años de uso.

## Hoja de Trabajo

Según Bravo, (2017) Una hoja de trabajo contable es una de las herramientas que utiliza el contador para realizar su trabajo. Se considera un borrador que permite hacer un resumen de las operaciones de la empresa para un periodo de tiempo determinado. Aunque no se considera un instrumento legal o válido para presentar en contabilidad, su función principal es facilitar el trabajo del contador sobre todo para la elaboración de estados financieros.

**Tabla 20**

*Hoja de Trabajo*

EMPRESA XXX HOJA DE TRABAJO									
N°	Detalle	Saldos		Ajustes		Balance ajustado		Estado de situación financiera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Activo	Pasivo

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar una Hoja de Trabajo.

## Estados financieros

Según (Ramírez) Los estados financieros son un informe resumido que muestra cómo una empresa ha utilizado los fondos que le confían sus accionistas y acreedores, y cuál es su situación financiera actual. Los tres estados financieros básicos son el Balance General, que muestra los activos, pasivos y patrimonio de la empresa en una fecha establecida; Estado de Resultados, que muestra cómo se obtiene el ingreso neto de la empresa en un período determinado, y el Estado de Costos de Producción y Ventas, el encargado de mostrar el flujo de las entradas y salidas de efectivo. (pg. 3)

### Estado de situación financiera o Balance General

Es un reporte financiero realizado, en promedio, anualmente cuyo objetivo es reflejar la etapa actual del estado financiero de tu empresa. Se compone de los activos y pasivos totales, y el capital contable. Si bien lo común es hacerlo a final de año cuando tus operaciones contables finalizan, es recomendable hacerlo mensual, trimestral o semestralmente para tener un mayor conocimiento de los resultados. (Dripcapital,2022, párr.3-4)

**Tabla 21**

*Estado de Situación financiera*

EMPRESA "“XXXX”" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Del .....			
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por cobrar		xxx	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			xxx
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	Xxxx		xxx
<b>TOTAL ACTIVO</b>			xxx
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Documentos por pagar		xxx	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			xxx
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			xxx
<b>TOTAL PASIVOS</b>			xxx
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado		xxx	
Utilidad neta del ejercicio		xxx	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			xxx
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>			xxx
F. GERENTE		F. CONTADOR	

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Estado de Situación financiera.

## Estado de Resultados

Se caracteriza por ser un reporte de carácter financiero que toma como base un periodo determinado para mostrar de manera detallada cuáles fueron los ingresos que obtuvo una empresa, sus gastos y el momento en el que se producen, y como consecuencia, si existe un beneficio o una pérdida para la empresa en este periodo de tiempo seleccionado. Gracias a este análisis y tomándolo como base se deben tomar las futuras decisiones del negocio (Siigo,2018, párr.1).

**Tabla 22**

*Estado de Resultado*

<b>EMPRESA "XX"</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>DEL ... Al... DEL ...</b> <b>Expresado en dólares (\$)</b>			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
<b>4.01.01</b>	Ventas		xxxxxx
<b>5.01.01.01</b>	Compras	xxxxxx	
5.01.01.01	Compras 12%	xxxxxx	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	xxxxxx	
5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%	xxxxxx	
	<b>GASTO SUMINISTROS Y</b>	xxxxxx	
<b>5.03</b>	<b>MATERIALES</b>		
5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina		xxxxxx
			xxxxxx
<b>5.05</b>	<b>GASTO DE SERVICIOS BÁSICOS</b>		
5.05.01.01	Gasto Energía Eléctrica	xxxxxx	
	<b>DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		xxxxxx
<b>5.06.01</b>	<b>EQUIPO</b>		
5.06.01.01	Depreciación de Edificio	xxxxxx	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.02.01	Utilidad del ejercicio	xxxxxx	
	<b>PROPIETARIA</b>		<b>CONTADORA</b>

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Estado de Resultados.

### Estado de flujos de efectivo

El estado de flujo de efectivo forma parte de los estados contables que tienen que ser presentados por las empresas. El objetivo es que las compañías suministren información sobre los históricos en el efectivo y equivalentes. Además, en estos estados los flujos de

fondo del período establecido se han de clasificar según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación (Luis Gonzales,2020, párr.2).

**Tabla 23**

*Estado de flujos del Efectivo*

<b>EMPRESA "“XXXX”" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>XXX</b>	
VENTAS	XXX	
<b>SALIDAS</b>	<b>XXX</b>	
(-) Efectivo Pagado Por Compras De Materiales Reciclables	XXX	
(-) Efectivo Pagado A Proveedores	XXX	
(-) Efectivo Pagado A Trabajadores	XXX	
(-) Efectivo Pagado Por Obligaciones Del Personal	XXX	
(-) Efectivo Pagado Por Servicios Básicos	XXX	
(-) Efectivo Pagado Al IESS	XXX	
(-) Efectivo Pagado A La Administración Tributaria	<u>XXX</u>	
<b>FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>XXX</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago Pasivo Por Préstamo Bancario Largo Plazo	XXX	
Intereses Pagados	XXX	
Gasto Seguro Desgravamen	<u>XXX</u>	
<b>FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b><u>XXX</u></b>
<b>FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL</b>		<b><u>XXX</u></b>
(+) Efectivo Neto Del 01 De Abril De 2023		XXX
(-) Efectivo Neto Del 30 De Julio De 2023		XXX
		Loja, .....
_____	_____	
<b>FIRMA PROPIETARIO</b>	<b>FIRMA CONTADORA</b>	

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Estado de Flujos de efectivo.

### **Estado de cambios en el patrimonio**

Es un estado contable que informa sobre las variaciones que ha sufrido el patrimonio neto de una empresa de un ejercicio a otro y se incluye dentro de las cuentas anuales. El patrimonio neto está compuesto, principalmente, por los fondos propios de la empresa (su capital social, las reservas y los beneficios) e indica el valor total de la empresa en un momento determinado. Se calcula como la diferencia entre el activo lo que posee la empresa y el pasivo lo que debe (Universidad Internacional de la Rioja,2021, párr.3-4).



**Tabla 24***Estado de Cambios en el Patrimonio*

<b>EMPRESA "“XXXX”"</b>				
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Utilidad Acumulada</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>Total Patrimonio</b>
Saldo al final del período				
Correcciones de errores				
Cambios del año en el Patrimonio				
Aumento (disminución) de capital social				
Dividendos				
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				
<b>TOTAL</b>				
<p>.....</p> <p><b>F. GERENTE      F. CONTADOR</b></p>				

*Nota:* Esta tabla muestra un formato de cómo realizar un Estado de Cambios en el Patrimonio.

### **Notas aclaratorias**

Como indica la página web las notas en los estados financieros que se adjuntan en ellos muestran aclaraciones o explicaciones a situaciones o sucesos cuantificables (o para aquellos que no se cuantifican) en los cuales están relacionados con el movimiento de las cuentas. Estas notas deben leerse junto a los estados financieros para que se puedan interpretar de la manera correcta. De la misma manera, representan información importante para los inversores que buscan comprar acciones en una empresa por medio del mercado bursátil, pues, por lo general estas notas muestran información importante a considerar, la cual podría determinar el comportamiento de los valores de las acciones.

Estas notas representan la difusión de la información que no se reflejó clara u obviamente en los estados financieros y que pueda llegar ser de utilidad para que los usuarios tomen decisiones con unos estados claros y objetivos. Esto no quiere decir que las notas en los estados sean un estado financiero o parte directa del mismo, ya que según las reglas de estos estados no lo son; es decir, estas notas forman parte de los estados (como un adicional) a manera de análisis, haciendo obligatoria la presentación de este si es

necesario. Por otro lado, dichas notas en los estados financieros representan datos aplicables a los saldos de las transacciones o eventos similares, aquellos que deben ser observados para preparar y presentar los estados financieros cuando sea necesario (Bryan Salazar,2018, párr.1-2).

### **Aspectos Tributarios RUC**

Es un sistema diseñado para registrar e identificar a los contribuyentes con objetivos fiscales, proporcionando estos datos a la Administración Tributaria. Este código se emplea al participar en actividades económicas, ya sea de forma regular o eventual en Ecuador. Se asigna este número identificador a individuos o entidades que sean propietarios de bienes o derechos que están sujetos a tributación.

### **RIMPE**

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.

#### ***Rimpe Emprendedor***

Los contribuyentes que a la fecha de incorporación al RIMPE tengan facturas autorizadas y vigentes podrán seguir emitiéndolas siempre y cuando incorporen la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE” de forma manual, mediante sello o cualquier forma de impresión.

Los contribuyentes que hayan estado en el RISE, pero no sean catalogados como negocios populares y que a la fecha de incorporación al RIMPE tengan notas de venta autorizadas y vigentes, podrán emitirlas desglosando el IVA, sin enmendaduras ni tachones; además, deberán incorporar la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE” de forma manual, mediante sello o cualquier forma de impresión.

Los nuevos contribuyentes catalogados como RIMPE deberán informar al establecimiento gráfico autorizado por el SRI que incluya la leyenda

“Contribuyente Régimen RIMPE” en los comprobantes de venta autorizados. El establecimiento gráfico podrá verificarlo en el listado referencial publicado en el portal web institucional. De no encontrarse aún en el listado referencial, se deberá colocar mediante sello o cualquier otra forma de impresión la leyenda indicada en los documentos autorizados, una vez que conste en el mismo.

### **Anexo transaccional simplificado**

Es un anexo que permite a ciertos sujetos pasivos presentar información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones de manera más sencilla y eficiente. (russellbedford,2023, párr.1).

### **Obligaciones Tributarias**

Son los deberes que tenemos todas las personas y empresas para cumplir con nuestras responsabilidades fiscales ante el Estado.

Estas responsabilidades incluyen registrar, declarar y pagar impuestos, así como presentar informes y declaraciones tributarias.

Es importante cumplir con las obligaciones tributarias por varias razones.

En primer lugar, cumplir con las obligaciones tributarias es un deber legal y una forma de contribuir al bienestar y desarrollo del país.

Los impuestos recaudados por el Estado se utilizan para financiar servicios públicos como la educación, la salud y la seguridad, así como para impulsar el desarrollo económico y social del país. (Ruano,2023)

### **Declaración de IVA**

Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad tienen la obligación de presentar mensualmente las declaraciones de IVA a través del formulario 104. Las declaraciones mensuales de IVA y el respectivo pago del impuesto se realizan en el mes siguiente al período que se va a informar y el plazo para presentarlas depende del noveno dígito del RUC” (SRI, 2018, pág.22)

### **Declaración del impuesto.**

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento. Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, presentarán una declaración semestral de dichas transferencias, a menos que sea agente de retención de IVA. (Sofía Ruano,2023, pág.2)

## **El Impuesto a la Renta**

Se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre. (SRI, 2023, párr.1)

### **Retenciones sobre el Impuesto a la Renta.**

Son modalidades de recaudación anticipada del impuesto sobre la renta, en las que los contribuyentes están obligados a retener una parte del impuesto que grava sus ingresos por la venta de bienes y la prestación de servicios. Este impuesto o valor deberá ser declarado mensualmente por el adquirente de los bienes o servicios actuando como agente de retención (Calendario Tributario, 2021, párr. 3)

## **Beneficios a Empleados**

### **Aporte Patronal y personal**

El aporte patronal es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En el sector privado el aporte personal es del 9,45% y el patronal 11,15%; en el sector público, la persona paga 11,45% y el estado aporta 9,15% (IESS, 2021). Para registrar mensualmente estas obligaciones es necesario provisionar mensualmente los conceptos antes mencionados. Para cumplir con este propósito se realiza un rol de provisiones mensual, con dicha información se procede al registro contable (Código de Trabajo, 2017, art 42).

### **Afiliación a la seguridad social.**

La afiliación a la Seguridad Social es el proceso administrativo mediante el que una persona es reconocida por la Tesorería General de la Seguridad Social como incluido en el sistema. Esto es debido a que dicha persona realiza una actividad económica determinada. (Morales, 2020, párr.1)

### **Pago por horas extras y suplementarias.**

Son aquellas que se laboran fuera del tiempo ordinario de trabajo, al cual, por mandato de la ley, está obligado el trabajador, que en nuestro caso es, de ocho horas diarias, cuarenta horas semanales y ciento sesenta horas al mes. (Moroch,2020, párr. 1)

### **Décimo tercer sueldo.**

Según el Código de trabajo, en el art. 111. 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.

#### **Décimo cuarto sueldo.**

Según el Código de trabajo, en el art. 113. 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.

#### **Fondo de reserva.**

Según el Código de trabajo, en el art. 196. 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.

#### **Vacaciones.**

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

#### **Jubilación a cargo de empleadores.**

Según el Código de trabajo, en el art. 216. Los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores

#### **Pago de utilidades.**

Según el Código de trabajo, en el art. 97. El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

## **5. Metodología**

### **Métodos**

#### **Científico**

Este método se lo aplicó para realizar un proceso de investigación, mediante libros, páginas de internet, etc. que permitieron analizar la información, en función a la teoría de varios autores, así como, a la organización y tratamiento de la información de la empresa ayudando a la organización del trabajo investigativo para su aplicación en la teoría como en la práctica, hasta llegar a la conclusión de los resultados que se esperaban.

#### **Deductivo**

Este método se lo usó para la recopilación e interpretación de conceptos, leyes, reglas y normas que ayudaron a la elaboración de revisiones bibliográficas, recopilación de información, desde conceptos generales hasta aquellos relacionados con temas que estén vinculados con los estados financieros, obligaciones tributarias y notas explicativas.

#### **Inductivo**

Este método ayudó al respaldo de la documentación presentada dentro de las operaciones económicas de la empresa para así determinar los elementos relevantes que fueron necesarios para elaborar el plan y manual de cuentas los cuales son la base para proceder con el registro de los hechos económicos en los registros contables hasta obtener de manera oportuna los estados financieros.

#### **Analítico**

Sirvió para el análisis de todos los documentos y registros económicos de la entidad, al interpretar en forma secuencial y ordenada las operaciones suscitadas en el periodo establecido el mismo que nos ayudó a elaborar los respectivos registros auxiliares de la empresa como los estados financieros, facturas, estados de cuenta, entre otros documentos y así facilitar el desarrollo del proceso contable hasta la obtención de los estados financieros y las notas explicativas.

#### **Sintético**

Este método se lo empleó para procesar información, conseguir resultados de la actividad económica y financiera y poder elaborar las pertinentes conclusiones y recomendaciones, con el único fin de que la propietaria pueda adoptar las mejores decisiones en beneficio de la empresa.

### **Estadístico**

El método estadístico se lo utilizó para la representación, análisis e interpretación de los valores numéricos de los estados financieros, consiguiendo una mejor comprensión de la realidad, de modo que permita al personal administrativo de la empresa, conocer de forma clara la situación económica para la toma de decisiones en beneficio al establecimiento comercial.

### **Matemático**

El método fue aplicado en el proceso contable para realizar diversos cálculos matemáticos durante el desarrollo de cada etapa del proceso contable con el fin de obtener resultados precisos y veraces que no causen errores, así mismos que reflejen la situación económica y financiera de la empre.

### **Técnicas**

#### **Observación**

La presente técnica nos permitió conocer la situación real en la que se encuentra el establecimiento a fin de determinar las diferentes falencias que existente en la empresa, así como también comprobar la documentación sustentadora para la realización del proceso contable.

#### **Entrevista**

La entrevista se la aplicó a la propietaria de la empresa, para obtener información confiable sobre el funcionamiento y manejo de las operaciones, y que respalde el desarrollo de la investigación.

#### **Revisión Bibliográfica.**

Este método se lo uso en el Marco Teórico el mismo que recopiló información de diferentes autores; Libros, revistas, disertaciones, Internet u otras fuentes de datos de investigación, que se utilizaron como guía en el desarrollo de esta indagación, estableciendo conceptos y criterios que representen claramente estos hallazgos relacionados con el proceso contable.

## **6. Resultados**

El establecimiento comercial comenzó a operar el 9 de abril del 2015, el mismo que dio inicio a su capital inicial de \$18.000 dólares americanos. Con el paso del tiempo, gracias al excelente acogimiento por parte de los clientes, el capital propio ha experimentado un aumento significativo. Es importante mencionar que el establecimiento cuenta con un ayudante en ventas y pone a disposición su profesionalismo y experiencia en el establecimiento. Gracias a su dedicación, logramos cumplir plenamente con las expectativas de nuestra entidad.

La ferretería, está ubicada en la ciudad de Loja, provincia de Loja, en las calles Primicias, a una cuadra del redondel del Barrio Consacola, dedica a la venta al por menor de productos ferreteros y materias prefabricados para armados en casa ‘‘Gypsum’’.

El establecimiento comercial tiene como representante legal a la señora FAICAN PACCHA PAULINA ELIZABETH con N° de RUC 1103602494001 constituyéndose como persona natural no obligada a llevar contabilidad cumpliendo con los requisitos que exige el Código de Comercio y el Servicio de Rentas Internas.

El establecimiento comercial de la señora ‘‘Paulina Elizabeth Faican Paccha’’, se rige por las siguientes disposiciones legales: Obligaciones tributarias

- Constitución de la República del Ecuador
- Código de Trabajo.
- Ley Orgánica Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Comercio.
- Declaración de Impuesto a la a Renta Personas Naturales
- Declaración Semestral IVA
- Base legal
- Ordenanzas municipales.



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**

**PLAN DE CUENTAS**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco Loja Cta.. Cte. 2903061597
1.01.01.03.04	Préstamo Faces
<b>1.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes
<b>1.01.03</b>	<b>PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES</b>
1.01.03.01	(-) Provisión de cuentas incobrables
<b>1.01.04</b>	<b>INVENTARIOS</b>
1.01.04.01	Inventarios de mercadería
<b>1.01.05</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>
1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina
1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo
<b>1.01.06</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
1.01.06.01	IVA compras 12%
1.01.06.02	Crédito Tributario
<b>1.01.07</b>	<b>BIENES DE MENOR CUANTÍA</b>
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
1.02.01.01	Edificio
1.02.01.02	Terreno
1.02.01.03	Muebles y Enseres
1.02.01.04	Equipo de Computación
1.02.01.05	Equipo de Oficina
1.02.01.06	Vehículo
<b>1.02.02</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de Edificio
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Computación
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Oficina
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES</b>
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores
<b>2.01.02</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>
2.01.02.01	Préstamo bancario
<b>2.01.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>
2.01.03.01	IVA en venta 12%
2.01.03.02	IVA por pagar
<b>2.01.04</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IEISS</b>
2.01.04.01	Obligaciones IEISS por pagar
2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN  
PLAN DE CUENTAS**

2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%
<b>2.01.05</b>	<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS LEY A EMPLEADOS</b>
2.01.05.01	Beneficios sociales por pagar
2.01.05.01.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar
2.01.05.01.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar
2.01.05.01.03	Fondos de Reserva
<b>2.01.06</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>
2.01.06.01	15% Participación del trabajador por pagar
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>
3.01.01	Capital propio
<b>3.01.02</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>
3.01.02.01	Utilidad del ejercicio
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.01.01.	Ventas 12%
4.01.02	Utilidad Bruta en Ventas
<b>5</b>	<b>GASTOS Y COSTOS</b>
<b>5.01</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.01.01</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.01.01.01	Compras 12%
5.01.01.02	(-) Devolución en compras
5.01.01.03	Costo de venta
5.01.01.04	(-) Descuento en ventas
5.01.01.05	Transporte en compras
<b>5.02</b>	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>
<b>5.02.01</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMINERACIONES</b>
5.02.01.01	Gasto Sueldos y Salarios
5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%
5.02.01.03	Beneficios sociales
5.02.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo
5.02.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.02.01.04	Gasto Fondos de Reserva
5.02.01.05	Honorarios profesionales
5.02.01.06	Mantenimiento y Reparaciones
<b>5.02.02</b>	<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>
5.02.02.01	Uniformes de personal
5.02.02.02	Promoción y publicidad
5.02.02.03	Intereses Bancario
<b>5.03</b>	<b>GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES</b>
5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina
5.03.02	Consumo de materiales y suministros de aseo
<b>5.04</b>	<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN  
PLAN DE CUENTAS**

<b>5.04.01</b>	<b>GASTO EN PROVISIONES SOCIALES</b>
5.04.01.01	Consumo de materiales y suministros de oficina
<b>5.05</b>	<b>GASTO DE SERVICIOS BÁSICOS</b>
5.05.01	Servicios Básicos
5.05.01.01	Gasto Energía eléctrica
5.05.01.02	Gasto Agua potable
5.05.01.03	Gasto Internet
<b>5.06</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>
<b>5.06.01</b>	<b>DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>
5.06.01.01	Depreciación de Edificio
5.06.01.02	Depreciación de Muebles y Enseres
5.06.01.03	Depreciación de Equipo de Computación
5.06.01.04	Depreciación de Equipo de Oficina
<b>5.07</b>	<b>GASTO ARRIENDO</b>
5.07.01	Arriendo Local
5.07.02	Combustible
<b>5.08</b>	<b>GASTO FACTOR PROPORCIONAL</b>
5.08.01	Gasto Factor Proporcional
<b>6</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
<b>6.01</b>	<b>RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>
6.01.01	Resumen de pérdidas y ganancias

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**MANUAL DE CUENTAS**

**Código:1**

**Cuenta:** ACTIVO

**Descripción:** Se refiere a los bienes, propiedades o recursos económicos que posee un establecimiento comercial y que tienen un valor económico.

**Código:1.01**

**Cuenta:** ACTIVO CORRIENTE

**Descripción:** Se refiere a los recursos y bienes de una empresa que se anticipa que se destruirán en efectivo o se consumirán en un plazo de un año o dentro del ciclo operativo.

**Código:1.01.01**

**Cuenta:** Efectivo y Equivalente del efectivo

**DESCRIPCIÓN:** Se refiere a los activos líquidos que tiene una empresa.

**Código :1.01.01.01**

**CUENTA:** Caja

**DESCRIPCIÓN:** Se refiere al dinero en efectivo que posee el establecimiento comercial

Débito	Crédito	Saldo
Registra y gestiona las transacciones de entrada de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, como ventas al contado, cobro de deudas, etc	Registra los depósitos realizados en las cuentas bancarias, los pagos en efectivo y los faltantes en caja que se detectan al realizar arqueos.	<b>DEUDOR</b>

**Código :1.01.01.02**

**Cuenta:** Bancos

**Descripción:** Registra el dinero obtenido de las ventas las mismas que son depositadas en la cuenta de ahorro o corriente.

Débito	Crédito	Saldo
Depósitos Notas de crédito	Transacciones que se llevan a cabo mediante el uso de cheques y notas de débito como forma de pago.	<b>DEUDOR</b>

**Código : 1.01.02**

**Cuenta:** Activos Financieros

**Descripción:** Hace referencia a cualquier activo que confiera a una entidad el derecho legal de recibir efectivo u otros activos financieros por parte de otra entidad.

**Código:** 1.01.02.01

**Cuenta:** Cuentas Por Cobrar Clientes

**Descripción:** Crédito concedido por parte de la empresa, sin el respaldo de documentación por la venta de productos o servicio.

Débito	Crédito	SALDO
Valor del crédito otorgado a los clientes, sin respaldo de documentación	Valores totales cancelados por los clientes ya sea por la adquisición de productos o servicios.	<b>DEUDOR</b>

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICANMANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Código:</b> 1.01.02.02		
<b>CUENTA:</b> Documentos Por Cobrar Clientes		
<b>Descripción:</b> Créditos concedidos a los clientes por parte de la empresa, con el respectivo respaldo de documentación.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor del crédito otorgado a los clientes, con respectiva documentación.	Valores totales cancelados por los clientes ya sea por productos o servicios.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.02.03		
<b>Cuenta:</b> (-)Provisiones Cuentas Incobrables		
<b>Descripción:</b> Valor estimado de las cuentas por cobrar que se considera que no podrán ser recuperadas.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Montos que se han determinado como irreuperables y se ha decidido eliminar de los registros contables.	Valores estimados como irreuperables de las cuentas por cobrar de los clientes.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.03		
<b>Cuenta:</b> Inventarios		
<b>Descripción:</b> Productos o bienes físicos que posee la empresa para la venta.		
<b>Código:</b> 1.01.03.01		
<b>CUENTA:</b> Inventario de Mercadería		
<b>Descripción:</b> Productos o bienes físicos que un establecimiento comercial tiene disponible para la venta.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor del inventario inicial y final con el que inicia el establecimiento comercial	Valor del inventario con el que se regulariza la cuenta	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.03.02		
<b>Cuenta:</b> Otros Inventarios		
<b>Descripción:</b> Se registra la adquisición de pequeños bienes utilizados internamente por el establecimiento comercial.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valores denominados por la compra denominados otros inventarios.	Valores por consumo.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.03.02.01		
<b>Cuenta:</b> Inventario de suministros de oficina		
<b>Descripción:</b> Se registra la compra de suministros de oficina para uso exclusivo de la empresa.		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valores de la compra que pasan a formar parte del inventario.	Valores de consumo o devoluciones realizadas	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.03.02.02		
<b>Cuenta:</b> Inventario de suministro de Aseo y Limpieza		
<b>Descripción:</b> Se registra la compra de suministros para la limpieza del establecimiento comercial		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valores de la compra que pasan a formar parte del inventario.	Valores de consumo o devoluciones realizadas	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.0.104		
<b>Cuenta:</b> ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
<b>Descripción:</b> Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuestos a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año en el que se declara.		
<b>Código:</b> 1.01.04.01		
<b>Cuenta:</b> IVA Compras		
<b>Descripción:</b> Importe que hace referencia al impuesto que se aplica sobre las adquisiciones de bienes o servicios realizados por una empresa o individuo.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor correspondiente a la compra de bienes o servicios sujetos al Impuesto al valor agregado.	Valores por devoluciones de bienes o servicios Valores por declaración del impuesto al valor agregado	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.04.02		
<b>Cuenta:</b> Crédito Tributario.		
<b>Descripción:</b> Se refiere a un excedente de impuesto sobre el valor agregado (IVA) que la empresa ha pagado en sus compras y gastos, superando el monto del IVA que ha cobrado en sus ventas.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor de liquidación del IVA donde el valor del IVA es superior	Cuando existe un saldo pendiente de pago de IVA y se equilibra el valor.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.02		
<b>Cuenta:</b> ACTIVOS NO CORRIENTES		
<b>Descripción:</b> Se refiere a los activos fijos de un establecimiento comercial, los cuales son recursos y bienes con una vida útil prolongada que se utilizan en las operaciones comerciales a largo plazo.		
<b>Código:</b> 1.02.01		
<b>Cuenta:</b> PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
<b>Descripción:</b> Se refiere a los activos tangibles que posee el establecimiento comercial y que son utilizados en sus operaciones comerciales a largo plazo		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Cuenta:</b> Edificio		
<b>Código:</b> 1.01.01.01		
<b>Descripción:</b> Se utiliza para registrar los diversos inmuebles de propiedad de la empresa que se utilizan en el desarrollo de sus actividades operativas		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Por la adquisición Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los edificios.	Por ventas Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.01.02		
<b>Cuenta:</b> Terreno		
<b>Descripción:</b> Se refiere a una porción de tierra que el establecimiento comercial posee y que se espera que su vida útil sea prolongada y que se mantengan en posesión del establecimiento durante un período significativo de tiempo		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por la adquisición del terreno.	Cuando existe un saldo pendiente de pago en el Impuesto a Pagar y se equilibra el valor.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.01.03		
<b>Cuenta:</b> Muebles y enseres		
<b>Descripción:</b> Se refiere a los elementos y herramientas utilizados en el ámbito laboral con el fin de agilizar las tareas y brindar comodidad y practicidad a los trabajadores.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
• Valor por la adquisición	Valores por la disminución de activos por pérdidas ocasionadas por robo, eventos imprevistos u otras circunstancias	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.01.01.04		
<b>Cuenta:</b> Equipo de Computación		
<b>DESCRIPCIÓN:</b> Se refiere a los elementos y herramientas utilizados en el ámbito laboral con el fin de agilizar las tareas y brindar comodidad y practicidad a los trabajadores.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
• Valor por la adquisición	Valores por la disminución de activos por pérdidas ocasionadas por robo, eventos imprevistos u otras circunstancias	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.02.02		
<b>Cuenta:</b> (-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO		
<b>Descripción:</b> Se refleja la disminución acumulada del valor de los activos fijos de propiedad del establecimiento comercial.		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Código:</b> 1.02.02.01		
<b>Cuenta:</b> (-) Depreciación Acumulada Edificios.		
<b>Descripción:</b> Registra la disminución acumulada del valor de un edificio ya sea por uso o su obsolescencia.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor por la depreciación acumulada del edificio por su venta, pérdida.	Valor de la cuota por la depreciación.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 1.02.02.02		
<b>Cuenta:</b> (-) Depreciación Acumulada Terrenos		
<b>Descripción:</b> Registra la disminución acumulada del valor de un terreno		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo</b>
Valor por ajustes.	Valor por la depreciación acumulada mediante la utilización de cualquier método de depreciación	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 1.02.02.03		
<b>Cuenta:</b> (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		
<b>DESCRIPCIÓN :</b> Registra la disminución acumulada del valor de los muebles y enseres por desgaste o por el desuso.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por ajustes	Valor por la depreciación acumulada mediante la utilización de cualquier método de depreciación	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 1.02.02.04		
<b>Cuenta:</b> (-) Depreciación Acumulada de Equipo de computo		
<b>Descripción:</b> Registra la disminución de los equipos de computación por efecto de desgaste o desuso.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por ajustes.	Valor por la depreciación acumulada mediante la utilización de cualquier método de depreciación	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 2.		
<b>Cuenta:</b> PASIVOS		
<b>Descripción:</b> Se refiere a las responsabilidades financieras y deudas que el establecimiento comercial tiene con terceros		



<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Código: 2.1</b>		
<b>Cuenta: PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>Descripción:</b> Se refiere a las obligaciones financieras y deudas de una empresa que se espera que se liquiden en un plazo corto.		
<b>Código: 2.01.01</b>		
<b>Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
<b>Descripción:</b> Son obligaciones que el establecimiento comercial contrae con terceros para pagar por bienes o servicios.		
<b>Código: 2.01.01.01</b>		
<b>Cuenta:</b> Cuentas por pagar		
<b>Descripción:</b> Son obligaciones financieras que un establecimiento comercial tiene con sus proveedores por bienes o servicios adquiridos a crédito.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valores por los pagos realizados de forma parcial o total para liquidar las deudas contraídas.	Valor de las obligaciones Contraídas	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 2.01.01.02</b>		
<b>Cuenta:</b> Documentos por pagar		
<b>Descripción:</b> Son obligaciones financieras respaldadas por documentos legales que un establecimiento comercial que tiene con terceros.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valores por los pagos realizados de forma parcial o total para liquidar las deudas contraídas.	Valor de las obligaciones Contraídas	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 2.01.02</b>		
<b>Cuenta:</b> Otras Obligaciones corrientes		
<b>Descripción :</b> Son obligaciones financieras respaldadas por documentos legales que un establecimiento comercial que tiene con terceros.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valores por los pagos realizados de forma parcial o total para liquidar las deudas contraídas.	Valor de las obligaciones Contraídas	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 2.01.02.01</b>		
<b>Cuenta: IVA Ventas</b>		
<b>Descripción :</b> Se trata del impuesto que se cobra sobre el valor de las transacciones en ventas de bienes o servicios realizados por el establecimiento comercial.		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor de las devoluciones realizadas por parte de los clientes Valor al realizar la declaración del impuesto al valor agregado	Valor de las ventas gravadas con el impuesto al valor agregado.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 2.01.02.02</b>		
<b>Cuenta: IVA POR PAGAR</b>		
<b>Descripción :</b> Se refiere al impuesto sobre el valor añadido que el establecimiento comercial ha facturado a sus clientes por las ventas efectuadas.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor del pago realizado al SRI	Monto mensual generado por la liquidación del IVA.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 2.2</b>		
<b>Cuenta: PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Descripción :</b> Representa las obligaciones financieras y deudas de una empresa que se espera que se liquiden en un plazo mayor a un año		
<b>Código: 2.02.01</b>		
<b>Cuenta: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
<b>Descripción:</b> Se refieren a los compromisos financieros que un establecimiento comercial tiene con entidades bancarias u otras instituciones financieras.		
<b>Código: 2.02.01.01</b>		
<b>Cuenta: Préstamos bancarios por pagar.</b>		
<b>Descripción:</b> Son obligaciones contraídas por parte del establecimiento comercial con el banco, con un plazo mayor a un año.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valores pagados de forma parcial o total en relación a las obligaciones contraídas con una entidad bancaria.	Valor que la entidad financiera ha recibido como préstamo por parte de un banco.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código: 3.</b>		
<b>Cuenta: PATRIMONIO</b>		
<b>Descripción :</b> Registra el valor total de los activos que son aportados por la propietaria para el funcionamiento y gestión de la empresa.		
<b>Código: 3.01</b>		
<b>Cuenta: CAPITAL</b>		
<b>Descripción:</b> Se registra el valor total de los activos que son propiedad de la empresa y que se utilizan para su correcto funcionamiento y operación		

<b>ERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICANMANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Código:</b> 3.01.01		
<b>Cuenta:</b> Capital propio		
<b>Descripción:</b> Refleja la contribución realizada al establecimiento comercial por la propietarias de la empresa.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valores de la disminución del capital y la amortización de las pérdidas sufridas durante el período contable.	Valores de aportes, incrementos y capitalizaciones.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 3.02.		
<b>Cuenta:</b> RESULTADO DEL EJERCICIO		
<b>Descripción :</b> Se refiere al resultado financiero obtenido por una empresa durante un período contable determinado		
<b>Código:</b> 3.02.01		
<b>Cuenta:</b> Utilidad del ejercicio		
<b>Descripción :</b> Se refiere al resultado financiero positivo obtenido por una empresa durante un período contable determinado		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Por la distribución de utilidades por obligaciones patronales y fiscales	Valor que se registra la utilidad obtenida	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 3.02.01		
<b>Cuenta:</b> Perdida del ejercicio		
<b>Descripción:</b> Se refiere al resultado financiero negativo obtenido por el establecimiento comercial durante un período específico, generalmente de un año.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Valor de la amortización de las pérdidas obtenidas.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 3.02.02		
<b>Cuenta:</b> Ganancia neta del ejercicio		
<b>Descripción:</b> Se refiere al resultado financiero positivo obtenido por el establecimiento comercial durante un período determinado		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por la disminución de las ganancias	Valor por la ganancia neta del periodo	<b>ACREEDOR</b>

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>Código:</b> 4.		
<b>Cuenta:</b> INGRESOS		
<b>Descripción:</b> Se registra a través de las ventas de productos y la prestación de servicios a los clientes.		
<b>Código:</b> 4.01		
<b>Cuenta:</b> Ingresos operacionales		
<b>Descripción:</b> Son los flujos de dinero o beneficios económicos que una obtiene como consecuencia directa de sus actividades comerciales		
<b>Código:</b> 4.01.01		
<b>Cuenta:</b> VENTAS		
<b>Descripción:</b> Se refieren a la actividad de comercialización de productos o servicios del establecimiento comercial.		
<b>Código:</b> 4.01.01.01		
<b>Cuenta:</b> Venta de bienes		
<b>Descripción :</b> se refiere a la transacción comercial en la cual una empresa vende productos o servicios a los clientes a cambio de un pago.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por devoluciones de mercadería realizadas por los clientes	Valor por la venta de al contado o a crédito	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 4.01.01		
<b>Cuenta:</b> Venta de servicios		
<b>Descripción :</b> Se registra los valores que el establecimiento comercial recibe por el concepto de productos ferreteros.		
<b>Código:</b> 4.01.01.03		
<b>Cuenta:</b> Utilidad bruta en ventas		
<b>Descripción :</b> Se refiere a la diferencia entre los ingresos generados por las ventas de productos.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor de ajustes y cierre de ejercicio económico	Valor de la diferencia entre los ingresos y gastos.	<b>ACREEDOR</b>
<b>Código:</b> 5		
<b>Cuenta:</b> GASTOS Y COSTOS		
<b>Descripción:</b> Se refiere a los costos y gastos son los desembolsos económicos en los que incurre una empresa durante un período contable específico.		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>MANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Código:</b> 5.01.01		
<b>Cuenta:</b> GASTOS OPERACIONALES		
<b>Descripción:</b> Se refieren a los costos incurridos por el establecimiento comercial en el desarrollo de sus actividades comerciales y operativas regulares.		
<b>Cuenta:</b> Gasto servicio básico		
<b>Descripción :</b> Se registran los costos que una empresa tiene al adquirir y utilizar los servicios necesarios para su operación, como la electricidad, el agua, el gas, la telefonía y otros servicios similares		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por concepto de servicios básicos (agua, luz, teléfono)	Valor de ajustes realizado valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.06		
<b>Cuenta:</b> Gasto suministro de oficina		
<b>Descripción:</b> Se refiere a los costos asociados con la adquisición de materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de una oficina.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por concepto de suministros de oficina	Valor de ajustes realizado Valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.02		
<b>Cuenta:</b> Gasto suministro de Aseo y Limpieza		
<b>Descripción:</b> se refiere a los costos asociados con la adquisición de productos y materiales utilizados para mantener la limpieza y el orden en las instalaciones del establecimiento comercial.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por concepto de suministros de Aseo y Limpieza	Valor de ajustes realizado valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.04		
<b>Cuenta:</b> Gasto otros inventarios		
<b>Descripción :</b> Se refiere a los gastos pagados por concepto de otros inventarios		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por concepto de Otros inventarios	Valor de ajustes realizado valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.05		
<b>Cuenta:</b> Gasto depreciación, muebles y enseres		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICANMANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Descripción:</b> Se refiere a la disminución del valor de estos activos a lo largo del tiempo debida a su desgaste, obsolescencia.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por depreciación durante el ejercicio económico	Valor de ajustes realizado valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.06		
<b>Descripción:</b> Se refiere al costo reconocido por la disminución del valor de los activos de equipo de oficina a lo largo del tiempo debido a su desgaste, obsolescencia		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por depreciación durante el ejercicio económico	Valor de ajustes realizado valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.01.07		
<b>Cuenta:</b> Gasto depreciación Equipos de computación		
<b>Descripción:</b> Se referencia a la contabilización del deterioro y la reducción del valor de los equipos informáticos que se usan en una empresa durante un período de tiempo.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por depreciación durante el ejercicio económico.	Valor de ajustes realizado. valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>CODIGO:</b> 5.01.01.08		
<b>CUENTA:</b> Gasto cuentas incobrables		
<b>Descripción :</b> Se hacen alusión a las obligaciones financieras que una empresa considera como imposibles de recuperar debido a la falta de pago por parte de los clientes o acreedores.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor que no puede ser recuperado y se ha acumulado como pérdida.	Valor de ajustes realizado. Valor de cierre de cuentas de gastos.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.01.02		
<b>Cuenta:</b> GASTOS FINANCIEROS		
<b>Descripción :</b> Se refiere a los gastos que un establecimiento comercial tiene al obtener financiamiento y utilizar fondos de terceros.		
<b>CODIGO:</b> 5.02		
<b>CUENTA:</b> COSTOS		
<b>DESCRIPCIÓN:</b> son los gastos en los que incurre una empresa para producir bienes o prestar servicios.		
<b>Código:</b> 5.02.01		
<b>Cuenta:</b> Costos Operacionales		

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICANMANUAL DE CUENTAS</b>		
<b>Descripción:</b> Son los gastos en los que incurre una empresa en su día a día para llevar a cabo sus actividades operativas		
<b>Código:</b> 5.02.01.01		
<b>Cuenta:</b> Costo de ventas		
<b>Descripción :</b> Se refiere al costo total de los bienes o servicios que una empresa ha vendido durante un período específico		
<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>	<b>SALDO</b>
Valor final del ejercicio por el cierre del inventario inicial de mercaderías y compras netas.	Valor final del ejercicio económico por el cierre de ventas netas y la determinación de la ganancia.	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.02.01.02		
<b>Cuenta:</b> Compras		
<b>Descripción:</b> se refieren a las adquisiciones de bienes o servicios realizados por una empresa para ser utilizados en su proceso de producción, comercialización o para su funcionamiento interno.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor por la adquisición de mercaderías	Valor final del ejercicio económico para el cierre de las cuentas de compras y descuentos en compras	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 5.02.01.03		
<b>Cuenta:</b> Perdida bruta en ventas		
<b>Descripción:</b> Se registra los valores que representan una pérdida en la venta de mercadería.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor de costo de ventas es mayor al valor de las ventas.	Valor final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos	<b>DEUDOR</b>
<b>Código:</b> 6.		
<b>Cuenta:</b> CUENTAS TRANSITORIAS		
<b>Descripción:</b> Son de naturaleza temporal y se liquidarán o compensarán en un futuro cercano, están registradas mediante aquellas herramientas conocidas como instrumentos financieros		
<b>Código:</b> 6.01		
<b>Cuenta:</b> RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
<b>Descripción :</b> Permite tener conocimiento de las ganancias o pérdidas que la empresa ha generado en un período específico.		
<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>SALDO</b>
Valor de cierre de cuentas de gasto. Valor del registro de la utilidad del ejercicio económico.	Valor por el cierre de las cuentas de ingreso	

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2023**

Código	Cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
<b>I</b>		<b>ACTIVO</b>				
<b>1.01</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>1.01.01.01</b>		<b>CAJA</b>				<b>7.050,00</b>
1.01.01.01.01	50	Billetes	\$ 100,00	5.000,00		
1.01.01.01.02	20	Billetes	\$ 50,00	1.000,00		
1.01.01.01.03	40	Billetes	\$ 20,00	800,00		
1.01.01.01.04	10	Billetes	\$ 10,00	100,00		
1.01.01.01.05	5	Billetes	\$ 5,00	25,00		
1.01.01.01.06	100	Monedas	\$ 1,00	100,00		
1.01.01.01.07	42	Monedas	\$ 0,50	21,00		
1.01.01.01.08	16	Monedas	\$ 0,25	4,00		
<b>1.01.01.03</b>		<b>Bancos</b>				<b>30.000,00</b>
1.01.01.03.01		Banco de loja Cta.Cte N°2903061597			30.000,00	
<b>1.01.02.01</b>		<b>Cuentas por cobrar clientes</b>				<b>4.700,00</b>
1.01.02.01.01		Consortio Edificad		800,00		
1.01.02.01.02		Uchuari Jorge		600,00		
1.01.02.01.03		Esparza Sergio		350,00		
1.01.02.01.04		Nole Ángel		700,00		
1.01.02.01.05		Armijos Gladis		600,00		
1.01.02.01.06		Aguilar Ángel		300,00		
1.01.02.01.07		Jaramillo Jorge		1.000,00		
1.01.02.01.08		Chamba Cesar Leonardo		350,00		
<b>1.01.04.01</b>		<b>Inventarios de mercadería</b>				<b>159.760,66</b>
1.01.04.01.01	25	Abraz Indus T504 37-40m 1-15/32a 1-9/16"	Ud.	2,15	53,75	
1.01.04.01.02	15	Abraz Indus T505 40-44m 1-9/16a1-23/32"	Ud.	2,00	30,00	
1.01.04.01.03	5	Abraz Indus T507 48-52m 1-7/8a 2-1/16"	Ud.	2,30	11,50	
1.01.04.01.04	15	Abraz Ref Titan 30 08 1"	Ud.	0,45	6,75	
1.01.04.01.05	10	Abraz Ref Titan 30 10 1" Colombia	Ud.	0,45	4,50	
1.01.04.01.06	8	Abraz Titan 10 04 1/2" H/Fina	Ud.	0,25	2,00	
1.01.04.01.07	20	Abraz Titan 10 06 3/4" H/Fina	Ud.	0,20	4,00	
1.01.04.01.08	30	Acrílico	Ud.	5,50	165,00	
1.01.04.01.09	500	Adhesivos Decorativos	Ud.	3,00	1.500,00	
1.01.04.01.10	200	Angulo Omega	Ud.	2,20	440,00	
1.01.04.01.11	20	Ángulos Para Tubo De Cortina	Ud.	3,00	60,00	
1.01.04.01.12	200	Angulo 40	Ud.	0,75	150,00	
1.01.04.01.13	150	Angulo 45	Ud.	0,80	120,00	
1.01.04.01.14	25	Bisagra 3 1/2"	Ud.	1,00	25,00	
1.01.04.01.15	30	Bisagra 4"	Ud.	0,85	25,50	
1.01.04.01.16	15	Boq/Rosetón D/Loza Reforzado 4-1/2 Bc2051	Ud.	0,75	11,25	
1.01.04.01.17	15	Broca Concreto "Irwin" 882 3/16"	Ud.	2,40	36,00	
1.01.04.01.18	10	Broca Concreto "Irwin" 889 3/8"	Ud.	4,80	48,00	
1.01.04.01.19	12	Broca Concreto "Irwin" 889 3/8"	Ud.	1,50	18,00	
1.01.04.01.20	6	Broca Concreto "Irwin" 893 1/2"	Ud.	2,40	14,40	
1.01.04.01.21	15	Broca Hss "Irwin" 1132 7/16"	Ud.	8,80	132,00	
1.01.04.01.22	30	Brocas De Madera	Ud.	0,85	25,50	
1.01.04.01.23	15	Brocas Vorex P/C 8mm	Ud.	2,25	33,75	
1.01.04.01.24	10	Brocha Soyoda Mango Natural 5"	Ud.	5,30	53,00	
1.01.04.01.25	8	Brocha Soyoda Mango Natural 6"	Ud.	1,10	8,80	
1.01.04.01.26	12	Brocha Wilson 1 1/2" C/B	Ud.	2,65	31,80	
1.01.04.01.27	9	Brocha Wilson 1" C/B	Ud.	1,20	10,80	
1.01.04.01.28	5	Brocha Wilson 2 1/2" C/B	Ud.	2,20	11,00	
1.01.04.01.29	9	Brocha Wilson 2" C/B	Ud.	1,85	16,65	
1.01.04.01.30	12	Brocha Wilson 3" C/B	Ud.	2,60	31,20	
1.01.04.01.31	8	Brocha profesional 3"azur	Ud.	2,25	18,00	
1.01.04.01.32	15	Cable N°14	Rol	24,00	360,00	
1.01.04.01.33	12	Cable N12	Rol	32,00	384,00	
1.01.04.01.33	6	Cable Galvanizado Liso 2.15 44k	Rol	75,00	450,00	
1.01.04.01.34	9	Cable Galvanizado Liso 2.80 44k	Rol	80,00	720,00	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>201.510,66</b>



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DEL 2023**

<b>Código</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Detalle</b>	<b>UNID.</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>				<b>201.510,66</b>
1.01.04.01.35	80	Cal	Saco	8,00	640,00	
1.01.04.01.36	500	Canal De Carga	Ud.	2,50	1.250,00	
1.01.04.01.37	150	Canal de carga 70	Ud.	2,00	300,00	
1.01.04.01.38	50	Canaletas	Ud.	1,00	50,00	
1.01.04.01.39	150	Cemento Blanco 25k	Sc	50,00	7.500,00	
1.01.04.01.40	12	Cemento Pega Afro Grande	Ud.	4,00	48,00	
1.01.04.01.41	6	Cemento Pega Afro Pequeño	Ud.	1,00	6,00	
1.01.04.01.42	12	Cinta de 1*1	Rol	1,20	14,40	
1.01.04.01.43	100	Cinta de Malla Provid	Rol	3,00	300,00	
1.01.04.01.44	100	Cinta de fibra	Rol	3,00	300,00	
1.01.04.01.45	50	Cinta Ploma	Rol	5,00	250,00	
1.01.04.01.46	30	Cinta Papel Kanau	Rol	3,00	90,00	
1.01.04.01.47	150	Clavo de Zinc	Lb	1,50	225,00	
1.01.04.01.48	200	Clavos de Angulo *100	Ud.	0,70	140,00	
1.01.04.01.49	50	Clavos de Impacto de tirilla *100	Ud.	18,00	900,00	
1.01.04.01.50	16	Clavos De 4"	Lb	1,30	20,80	
1.01.04.01.51	18	Clavos De 3 1/2"	Lb	1,30	23,40	
1.01.04.01.52	14	Clavos De 3"	Lb	1,30	18,20	
1.01.04.01.53	9	Clavos De 2"	Lb	1,00	9,00	
1.01.04.01.54	8	Clavos De 1 1/2"	Lb	1,00	8,00	
1.01.04.01.55	15	Clavos De 1"	Lb	0,90	13,50	
1.01.04.01.56	20	Codos Hg 1"X45	Ud.	0,80	16,00	
1.01.04.01.57	15	Codos Hg 2"X90	Ud.	1,80	27,00	
1.01.04.01.58	12	Cola De 1l	Ud.	3,00	36,00	
1.01.04.01.59	1000	Cornisas	Ud.	5,50	5.500,00	
1.01.04.01.60	500	Cornisas de PVC	Ud.	5,00	2.500,00	
1.01.04.01.61	150	Cornisas de Yeso	Ud.	1,25	187,50	
1.01.04.01.62	50	Diluyente	Lt	1,75	87,50	
1.01.04.01.63	5	Disco C/Metal Plano-14"X3/32x1" Dewalt	Ud.	4,40	22,00	
1.01.04.01.64	8	Disco Corte Metal "Norton	Ud.	1,80	14,40	
1.01.04.01.65	10	Discos Segmentos Norton 4. 1/2	Ud.	5,00	50,00	
1.01.04.01.66	400	Empaste Exterior 20K	Sc	20,00	8.000,00	
1.01.04.01.67	400	Empaste Interior 20K	Sc	7,75	3.100,00	
1.01.04.01.68	30	Estilete de Inco	Ud.	5,50	165,00	
1.01.04.01.69	100	Estud Grande	Ud.	2,40	240,00	
1.01.04.01.70	100	Estud Mediano	Ud.	2,00	200,00	
1.01.04.01.71	100	Estud Pequeño	Ud.	1,60	160,00	
1.01.04.01.72	20	Esmalte Galón Blanco	Ud.	12,00	240,00	
1.01.04.01.73	5	Espátula	Ud.	2,00	10,00	
1.01.04.01.74	5	Extensión Babana 3 Mts	Ud.	3,20	16,00	
1.01.04.01.75	3	Extensión Babana 5 Mts 2x18	Ud.	3,80	11,40	
1.01.04.01.76	30	Fulminante	Ud.	17,00	510,00	
1.01.04.01.77	15	Interruptor Simple negro	Ud.	2,50	37,50	
1.01.04.01.78	10	Interruptor Simple 10a 125/250v Beige Novo	Ud.	1,40	14,00	
1.01.04.01.79	9	Interruptor Simple 10a 125/250v Beige Conmutado Nov	Ud.	1,00	9,00	
1.01.04.01.80	12	Interruptor Cooper Emp Sencillo Cat. 1301v Blanco	Ud.	1,20	14,40	
1.01.04.01.81	15	Interruptor "Cooper" 1301v	Ud.	0,60	9,00	
1.01.04.01.82	8	Interruptor Triple 10a Maviju 125/250v Negro Aqua	Ud.	2,85	22,80	
1.01.04.01.83	7	Interruptor Triple 10a Maviju 125/250v Negro Aqua	Ud.	2,65	18,55	
1.01.04.01.84	5	Interruptor Doble Vaticino Ae2200egti Terra+Mink Mo	Ud.	1,55	7,75	
1.01.04.01.85	100	Lija N°30	Ud.	0,50	50,00	
1.01.04.01.86	100	Lija N°180	Ud.	0,35	35,00	
1.01.04.01.87	5	Llana Estalin	Ud.	5,50	27,50	
1.01.04.01.87	30	Masilla de ADP	Ud.	15,00	450,00	
1.01.04.01.88	50	Masilla Base COAD	Ud.	24,00	1.200,00	
1.01.04.01.89	200	Medallones yeso	Ud.	5,00	1.000,00	
1.01.04.01.90	12	Neplo Galv 1/2x5 Un (80)	Ud.	0,60	7,20	
1.01.04.01.91	9	Neplo Galv 1/2x6 Un (75)	Ud.	0,70	6,30	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>201.510,66</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2023**

Código	Cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
		VIENEN....				<b>201.510,66</b>
1.01.04.01.92	6	Neplo Galv 1/2x8 Un (65)	Ud.	0,85	5,10	
1.01.04.01.93	8	Neplo R/R Pp 1/2" X 8	Ud.	1,10	8,80	
1.01.04.01.94	5	Nivel Staley	Ud.	15,00	75,00	
1.01.04.01.95	6	Nivel De Aluminio	Ud.	8,50	51,00	
1.01.04.01.96	80	Omega 40	Ud.	2,20	176,00	
1.01.04.01.97	250	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 1 1/2"	Ud.	0,10	25,00	
1.01.04.01.98	1802	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 3"	Ud.	0,10	180,20	
1.01.04.01.99	75	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 6"	Ud.	0,18	13,50	
1.01.04.01.100	180	Perno G2 Negro Unc 7/16" X 2 1/2"	Ud.	0,15	27,00	
1.01.04.01.101	5	Picapp/Candadp/Portn D/Metal Alaska	Ud.	2,70	13,51	
1.01.04.01.102	30	Pintura Anticorrosivo	Ud.	13,00	390,00	
1.01.04.01.103	20	Pintura Discovery	Ud.	20,00	400,00	
1.01.04.01.104	30	Pintura Esmalte Duracolor	Ud.	11,50	345,00	
1.01.04.01.105	20	Pintura Esmalte Económica	Ud.	4,00	80,00	
1.01.04.01.106	20	Pintura Permalatex	Ud.	130,00	2.600,00	
1.01.04.01.107	10	Pintura Pin 3	Ud.	35,00	350,00	
1.01.04.01.108	10	Pintura Pin 3 Exterior	Ud.	55,00	550,00	
1.01.04.01.109	20	Pintura Reflecting	Ud.	50,00	1.000,00	
1.01.04.01.110	15	Pistola truper p/silic	Ud.	3,20	48,00	
1.01.04.01.111	3000	Plancha De Gypsum	Ud.	10,50	31.500,00	
1.01.04.01.112	1000	Plancha De Gypsum Gyplac	Ud.	10,00	10.000,00	
1.01.04.01.113	500	Plancha PVC	Ud.	11,50	5.750,00	
1.01.04.01.114	500	Plancha PVC Tumbado 25*5.95	Ud.	9,00	4.500,00	
1.01.04.01.115	1000	Plancha PVC Gaspeado Blanco, Crema	Ud.	6,50	6.500,00	
1.01.04.01.116	1000	Plancha de fibra cemento de 6 líneas	Ud.	15,00	15.000,00	
1.01.04.01.117	250	Plancha de fibra cemento de 8 líneas	Ud.	20,00	5.000,00	
1.01.04.01.118	800	Plancha de Glas Rey	Ud.	29,00	23.200,00	
1.01.04.01.119	100	Plancha anti humedad	Ud.	14,50	1.450,00	
1.01.04.01.120	20	Plástico	Mt.	1,25	25,00	
1.01.04.01.121	30	Polvo De Tiza	Lb	1,00	30,00	
1.01.04.01.122	30	Punta estrella	Ud.	1,00	30,00	
1.01.04.01.123	15	Rejilla de piso inoxidable 3p	Ud.	2,25	33,75	
1.01.04.01.124	20	Resina Galón	Ud.	23,50	470,00	
1.01.04.01.125	100	Remate Externo	Ud.	5,00	500,00	
1.01.04.01.126	100	Remate Normal	Ud.	4,75	475,00	
1.01.04.01.127	20	Resina Litro	Ud.	6,25	125,00	
1.01.04.01.128	6	Rodillo Multiservise	Ud.	3,00	18,00	
1.01.04.01.129	12	Rodillo Pinta	Ud.	2,00	24,00	
1.01.04.01.130	5	Rodillo Total	Ud.	3,50	17,50	
1.01.04.01.131	150	Romeral	Lb	0,50	75,00	
1.01.04.01.132	100	Romeral 25k	Ud.	18,00	1.800,00	
1.01.04.01.133	20	Romeral 12,5K	Ud.	8,00	160,00	
1.01.04.01.134	3	Seguetas P/Sierra Caladora	Ud.	10,50	31,50	
1.01.04.01.135	6	Silicon "Abro" 1000 Transparente	Ud.	3,75	22,50	
1.01.04.01.136	8	Silicon Rtv 66br Transparente 3 Oz.	Ud.	3,00	24,00	
1.01.04.01.137	12	Suelda Ag	Lb	2,50	30,00	
1.01.04.01.138	100	Tack Grande	Ud.	2,10	210,00	
1.01.04.01.139	150	Tack Mediano	Ud.	1,60	240,00	
1.01.04.01.140	100	Tack Pequeño	Ud.	1,30	130,00	
1.01.04.01.141	1000	Tachuelas Y/O Estoperol Dorada Ch 5/8"	Ud.	0,05	50,00	
1.01.04.01.142	80	Taco Fischer Funda*100	Ud.	1,50	120,00	
1.01.04.01.142	3000	Taco Fischer por unidad	Ud.	0,02	60,00	
1.01.04.01.143	2	Taladro Bosch	Ud.	200,00	400,00	
1.01.04.01.144	3	Taladro De Walt	Ud.	125,00	375,00	
1.01.04.01.145	15	Tapón M Desague 50mm.	Ud.	1,05	15,75	
1.01.04.01.146	24	Teflón Amarillo	Ud.	1,50	36,00	
1.01.04.01.147	6	Toma "Beticino" Modus Plus 1228mab	Ud.	2,45	14,70	
1.01.04.01.148	9	Tomacorriente Sobreponer "Cooper" 78v	Ud.	2,95	26,55	
		SUMAN Y PASAN....				<b>201.510,66</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN						
INVENTARIO INICIAL						
AL 01 DE ABRIL DEL 2023						
Código	Cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
		VIENEN....				201.510,66
1.01.04.01.149	6	Toma-Int Sen 3 Vías M Plus 1101 Mab Bticino	Ud.	1,70	10,20	
1.01.04.01.150	80	Tornillo Gypsum Punta fina *100	Ud.	0,80	64,00	
1.01.04.01.151	100	Tornillo Punta de Broca Estructura *100	Ud.	1,00	100,00	
1.01.04.01.152	100	Tornillo Punta Fina de Estructura *100	Ud.	1,00	100,00	
1.01.04.01.153	1500	Tornillo de plancha 6*1	Ud.	1,25	1.875,00	
1.01.04.01.154	50	Tornillo de madera 1/2 *100 Funda	Ud.	1,50	75,00	
1.01.04.01.155	400	Tornillo por Unidad	Ud.	0,02	8,00	
1.01.04.01.156	15	Tubo De 3	Ud.	10,00	150,00	
1.01.04.01.157	10	Tubo De 4	Ud.	8,00	80,00	
1.01.04.01.158	9	Tubo Plástico agua	Ud.	7,50	67,50	
1.01.04.01.159	7	Unión Hg 3"	Ud.	3,50	24,50	
1.01.04.01.160	6	Unión Hg 4"	Ud.	7,00	42,00	
1.01.04.01.161	150	Unión de PVC	Ud.	4,50	675,00	
1.01.04.01.162	6	Unión Polipro 1 1/2"	Ud.	1,90	11,40	
1.01.04.01.163	12	Unión de desagüe	Ud.	0,80	9,60	
1.01.04.01.164	5	Unión De Canal Bajante	Ud.	4,75	23,75	
1.01.04.01.165	4	Válvula Bola C/Rap.P/Total 3/4" (Pegler)	Ud.	7,40	29,60	
1.01.04.01.166	50	Vinil Para Piso 0.55mm X 1.80 Mt X 30 Mt	Mt.	5,50	275,00	
1.01.04.01.167	50	Yeso 25k	Ud.	4,25	212,50	
<b>1.01.05.01</b>		<b>Materiales y suministros de oficina</b>				<b>25,10</b>
1.01.05.01.01	3	Esferos		0,40	1,20	
1.01.05.01.02	1	Perforadora		3,90	3,90	
1.01.05.01.03	1	Calculadora		13,00	13,00	
1.01.05.01.04	2	Cortón de grapas		3,50	7,00	
<b>1.01.05.02</b>		<b>Materiales y suministros de oficina</b>				<b>18,00</b>
1.01.05.02.01	1	Escoba		3,50	3,50	
1.01.05.02.02	1	Trapeador		4,00	4,00	
1.01.05.02.03	3	Desinfectante		2,50	7,50	
1.01.05.02.04	1	Recogedor De Basura		3,00	3,00	
<b>1.01.06.02</b>		<b>Crédito tributario</b>				<b>41.965,48</b>
<b>1.01.07</b>		<b>Bienes de menor cuantía</b>				<b>15,00</b>
1.01.07.01	1	Balanza		15,00		
		<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>243.534,24</b>
<b>1.02</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>1.02.01</b>		<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
1.02.01.01		Edificio				<b>140.000,00</b>
1.02.01.02		Terreno				<b>40.000,00</b>
<b>1.02.01.03</b>		<b>Muebles y Enseres</b>				<b>860,00</b>
1.02.01.03.01	2	Vitrinas	Unidad	120,00	240,00	
1.02.01.03.02	5	Perchas	Unidad	100,00	500,00	
1.02.01.03.03	1	Escritorio	Unidad	120,00	120,00	
<b>1.02.01.04</b>		<b>Equipo de Computación</b>				<b>1.100,00</b>
1.02.01.04.01	1	Computadora HP	UNIDAD	750,00		
1.02.01.04.02	1	Impresora Epson L395	UNIDAD	350,00		
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>181.960,00</b>
		<b>TOTAL DE ACTIVO</b>				<b>425.494,24</b>
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>				
<b>2.01</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>2.01.01</b>		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES</b>				<b>10.300,00</b>
2.01.01.01		Cuentas por pagar proveedores				
2.01.01.02		Sistemas Construlivianos CIA LTDA		1.000,00		
2.01.01.03		Importador Ferretero Trujillo Cia. Ltda.		2.000,00		
2.01.01.04		Mega productos		2.500,00		
2.01.01.05		Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA		1.500,00		
2.01.01.06		Megaprofer S.A		1.800,00		
2.01.01.07		Kubiec SA		1.500,00		
<b>2.01.04</b>		<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>				<b>194,40</b>
2.01.04.01.01		Aporte patronal por pagar 12,15%			109,35	
2.01.04.01.02		Aporte personal por pagar 9,45%			85,05	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>485.962,99</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN  
INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DEL 2023**

Código	Cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
		VIENEN....				485.962,99
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				<b>10.494,40</b>
<b>2.02</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>2.02.01</b>		Préstamo bancario por pagar a largo plazo				22.492,71
2.02.01.02		Faces		22.492,71		
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>				<b>22.492,71</b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>32.987,11</b>
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>				
<b>3.01</b>		<b>CAPITAL</b>				
<b>3.01.01</b>		Capital propio		392.507,12		392.507,12
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>392.507,12</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>425.494,24</b>

Loja, 01 de abril de 2023

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2023**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.01.01.01</b>	Caja	7.050,00	
1.01.01.02	Bancos	30.000,00	
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	4.700,00	
1.01.04.01	Inventarios de mercadería	159.760,66	
1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina	25,10	
1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo	18,00	
1.01.06.02	Crédito tributario	41.965,48	
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	15,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>243.534,24</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.02.01.01	Edificios	140.000,00	
1.02.01.02	Terreno	40.000,00	
1.02.01.03	Muebles y enseres	860,00	
1.02.01.04	Equipo de Computación	1.100,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>181.960,00</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u>425.494,24</u></b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>10.300,00</b>
<b>2.01.01.01</b>	Cuentas por pagar proveedores	10.300,00	
<b>2.01.04</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>194,40</b>
2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%	109,35	
2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%	85,05	
	<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.494,40</b>
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo	22.492,71	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22.492,71</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>32.987,11</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>		
<b>3.01.01</b>	Capital propio	392.507,12	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>392.507,12</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>425.494,24</u></b>

Loja, 01 de abril de 2023

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN

### Memorándum de Operaciones

En la ciudad de Loja al primero de abril del dos mil veintitrés en la ferretería de la Señora Paulina Faican, inicia sus operaciones con los siguientes bienes y valores.

Caja	7050.00
Bancos	30.000
Cuentas y documentos por cobrar	4700,00
Mercaderías	159.760,66
Suministros y materiales de oficina	19.05
Suministro de Aseo y limpieza	13.00
Crédito tributario	41965,48
Edificios	140000,00
Terreno	40.000
Muebles y enseres	860,00
Equipo de computación	1100,00
Cuentas por pagar proveedores.	10300,00
Aporte patronal al IESS por pagar	109,36
Aporte personal al IESS por pagar	85,06
Préstamos bancarios por pagar	22492,71
Capital	347361,30

#### 03 de abril

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Construlivianos CIA LTDA por la compra de mercadería: se cancela en efectivo el valor de \$1000.00 desde inventario inicial (Auxiliar de proveedores N°1)

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 03 al 08, según factura desde 001-100-000000092 hasta 001-100-0000000103 por el valor de \$3964.81 incluido IVA se cancela en efectivo \$2764.81 incluido IVA y a crédito el valor de \$1200.00 a 30 días plazos, según auxiliar N°1
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente por mercadería vendida a crédito a Consorcio Edificad el valor de \$800.00 en efectivo. (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°1)

#### **4 de abril**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Esparza Sergio por mercadería vendida a crédito el valor de \$350.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°4)
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente por mercadería vendida a crédito a Uchuari Jorge por el valor de \$600.00 en efectivo, según (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°2)

#### **05 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec S.A Ltda (persona natural obligada a llevar contabilidad) factura 011-002-000129044 por el valor de \$961.52 incluido IVA y Gerardo Ortiz e hijos CIA por el valor de \$77.44 incluido IVA, según factura 025-601-000075552 se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°1.
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda. Por la compra de mercadería a crédito, se cancela en efectivo el valor de \$2000.00 (Auxiliar de proveedores N°2)
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Armijos Gladis por mercadería vendida a crédito el valor de \$600.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°5)

#### **06 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec S. A Ltda y a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda, según factura 011-002-000129046 por el valor de \$4018.20 incluido IVA con un crédito de \$2209.02. Se cancela por transferencia el valor de \$2291.36, según auxiliar de compras N°2.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Aguilar Ángel por mercadería vendida a crédito el valor de \$300.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°6)
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes Megaproductos S.A. Por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$2500.00 (Auxiliar de proveedores N°8)

#### **07 de abril**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Jaramillo Jorge por mercadería vendida a crédito el valor de \$1000.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°7)

### **08 de abril**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 03 al 08 de abril a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$2764.81 del efectivo existente en caja.

### **10 de abril**

- ❖ Se registra la venta de mercadería de la semana del 10 al 15 de abril, según facturas desde 001100-000000104 hasta 001-100-000000112 por el valor de \$2269.01 incluido IVA se cancela en efectivo \$1619.01 incluido IVA y a crédito el valor de \$650.00 a 30 días plazos, según auxiliar N°2
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA. Por la compra de mercadería a crédito, se cancela en efectivo el valor de \$1500.00(Auxiliar de proveedores N°3)
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Chamba Cesar por mercadería vendida a crédito el valor de \$350.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°8)
- ❖ Se realiza el pago N°24 del mes de mayo correspondiente al préstamo a Faces por, el valor de \$654.55 mediante deposito.

### **12 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a los siguientes proveedores.
  - Megaproductos SA s/f 001-101-000151576 por el valor de \$37.36 incluido IVA se cancela por transferencia.
  - Megaproductos SA s/f 001-101-000151577 por el valor de \$1268.66 incluido IVA se cancela por transferencia el valor de \$768.66 y a crédito \$500.00.
  - Megaproductos SA s/f 001-101-000151579 por el valor de \$8.00 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°3).
- ❖ Se cancela el aporte al IESS por un valor de \$194,40 correspondientes al mes de marzo del 2023.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Nole Ángel por mercadería vendida a crédito el valor de
- ❖ \$700.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°20)

### **14 de abril**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Megaprofer S.A. Por la compra de mercadería a crédito, se cancela en efectivo el valor de \$1800.00 (Auxiliar de proveedores N°4)



- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 10 al 14 de abril a Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$1619.01 del efectivo existente en caja.

#### **15 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a los siguientes proveedores. Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000043053 por el valor de \$257.75 incluido IVA se cancela en efectivo, según auxiliar de Compras N°4

#### **17 de abril**

- ❖ Se registra la venta de mercadería, según facturas desde 001-100-001-100-000000113 hasta 000000127 por el valor de \$3526.24 incluido IVA se cancela en efectivo \$2008.42 incluido IVA y a crédito el valor de \$1517.82 a 30 días plazos, según auxiliar N°3.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a los siguientes proveedores. Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000043078 por el valor de \$270.39 incluido IVA mediante transferencia. (según auxiliar de compras N°5).
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Kubiec SA. Ltda. Por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$1500.00 (Auxiliar de proveedores N°5)

#### **18 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a los siguientes proveedores. Marizaca Paccha Carmen Orfina s/f 001-004-000006052 por el valor de \$27.20 incluido IVA y a Togen CA 01-099-000233866 por el valor de \$1004.37 incluido IVA se cancela en efectivo \$531.57 y a crédito \$500.00, según auxiliar de Compras N°6

#### **19 de abril**

- ❖ Se cancela el servicio de luz eléctrica por un valor de \$28.00, agua potable \$12 e internet por un valor de \$25,00 más IVA en efectivo, correspondientes al mes de abril.

#### **22 de abril**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 17 al 22 de abril Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$2208.42 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043168 por el valor de \$841.98 incluido IVA se cancela mediante transferencia. (según auxiliar de compras N°7).

#### **24 de abril**

- ❖ Se registra la venta de mercadería, según facturas desde 001-100-000000128 hasta 001-100000000130 por el valor de \$2631.90 incluido IVA se cancela en efectivo \$2131.90 incluido IVA y a crédito el valor de \$500.00 a 30 días plazos, según auxiliar de ventas N°4
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Pinturas Cóndor S.A. s/f 024-501-000039123 por el valor de \$1174.39 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°8).

#### **25 de abril**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221 por el valor de \$3296.82 incluido IVA se cancela por transferencia \$1500.00 y a crédito 1796.82 s/f 009-020-000043221. (según auxiliar de compras N°9).

#### **28 de abril**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 24 al 29 de abril Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$2131.90 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se realiza el pago a los trabajadores mediante rol de pagos abril 2023 por el valor de \$814,95.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020000043260 por el valor de \$961.97 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°10).
- ❖ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril del 2023.

#### **01 de mayo de 2023.**

Se registra la venta de mercadería de la semana del 01 al 06 de mayo, según facturas 001-100-000000131 por hasta la 001-100-000000137 el valor de \$991.71 incluido IVA se cancela en efectivo, según auxiliar de ventas N°5

#### **04 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Romero Baltazar por mercadería vendida a crédito el valor de \$200.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°9)

#### **05 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Jaramillo Jorge por mercadería vendida a crédito el valor de \$900.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°7)

#### **06 de mayo.**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Construlivianos Cia.Ltda por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$300.00 (Auxiliar de proveedores N°1)
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Kubiec SA por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$1909.02 (Auxiliar de proveedores N°5)
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Terrero Oscar por mercadería vendida a crédito el valor de \$100.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°7)
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Megaprofer S.A Ltda. s/f 002-002-001621565 por el valor de \$336.28 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°11).
- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 01 al 06 de mayo a Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$991.71 el efectivo existente en caja.

#### **08 de mayo.**

- ❖ Se registra la venta de mercadería de la semana del 08 al 13 de mayo, según factura 001-10000000138 hasta 001-100-000000143 por el valor de \$3314.59 incluido IVA se cancela en efectivo el valor de \$2114.59 y a crédito \$1200.00, según auxiliar de ventas N°6.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec SA s/f 011-002-000131646 por el valor de \$1652.92 se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°12).

#### **09 de mayo.**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043456 por el valor de \$1459.25 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°13).

#### **10 de mayo**

- ❖ Se realiza el pago N°25 del mes de mayo correspondiente al préstamo bancario a Faces por, el valor de \$654.55 mediante deposito del mes de mayo.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Uchuari Jorge por mercadería vendida a crédito el valor de \$300.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°2).

#### **11 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Macas Teresa por mercadería vendida a crédito el valor de \$200.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°12)
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043499 por el valor de \$1012.31 incluido IVA se cancela por transferencia. (según auxiliar de compras N°14).

### **12 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Seca Cons S.A.S por mercadería vendida a crédito el valor de \$50.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°13)
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 003-001000214316 por el valor de \$562.15 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°14).
- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 02 al 13 de abril a la Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$2114.59 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se cancela el aporte al IESS por un valor de \$194,40 correspondientes al mes de mayo del 2023.
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Megaproductos SA por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$500.00 (Auxiliar de proveedores N°8).

### **13 de mayo.**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$500.00 (Auxiliar de proveedores N°1).
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Uchuari Jorge por mercadería vendida a crédito el valor de \$300.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°2)

### **15 de mayo.**

- ❖ Se registra la venta de mercadería de la semana del 15 al 20, según factura 001-100-000000138 hasta la 001-100-000000143 por el valor de \$3396.74 incluido IVA se cancela en efectivo. \$3396.74, según auxiliar de ventas N°7.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Salazar Freddy por mercadería vendida a crédito el valor de \$100.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°14)
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043570 por el valor de \$813.77 incluido IVA en efectivo (según auxiliar de compras N°16).

### **16 de mayo.**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043590 por el valor de \$617.24 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°17).

### **17 de mayo.**

- ❖ Se cancela el servicio de luz eléctrica por un valor de \$28.00, agua potable \$12 e internet por un valor de \$20.90 más IVA en efectivo, correspondientes al mes de abril.

### **18 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Contento Karen por mercadería vendida a crédito el valor de \$600.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°15)

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec SA s/f 012-002-000028033 por el valor de \$278.28 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°18).
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente la señora Terreros Gerardo por mercadería vendida a crédito el valor de \$198.66 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°16)
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Toben S.A por la compra de mercadería a crédito, se cancela por
- ❖ r transferencia el valor de \$500.00 (Auxiliar de proveedores N°6)

**19 de mayo.**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec SA s/f 012-002-000028034 por el valor de \$649.31 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°19).

**20 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Samaniego Ramiro por mercadería vendida a crédito el valor de \$119.16 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°18)
- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 17 al 20 de mayo Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$3396.74 del efectivo existente en caja

**22 de mayo.**

- ❖ Se registra la venta de mercadería de la semana del 22 al 27 de mayo, según factura desde 001100-000000156 hasta 001-100-000000162 por el valor de \$3650.55 incluido IVA se cancela en efectivo \$2643.59 y a crédito \$1006.96 según auxiliar de ventas N°8.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Calva Carlos por mercadería vendida a crédito el valor de \$300.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°18)

**23 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Constructora Rosillos por mercadería vendida a crédito el valor de \$100.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°19)

**25 de mayo.**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Nole Ángel por mercadería vendida a crédito el valor de \$500.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°20)
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Pintura Cóndor por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$600.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de proveedores N°7)

**26 de mayo.**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Construlivianos Cia Ltda. por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$1796.82, según auxiliar de por pagar proveedores N°1

### **27 de mayo.**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 22 al 27 de abril Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$2643.59 del efectivo existente en caja.

### **28 de mayo.**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 28 al 31 de mayo, según factura desde 001-100000000163 hasta 001-100-000000167 por el valor de \$5758.51 incluido IVA se cancela en efectivo \$4258.51 y a crédito \$1500.00, según auxiliar de ventas N°9.

### **31 de mayo.**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 28 al 31 de abril Cta.Cte N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$4258.51 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se realiza el pago a los trabajadores mediante rol de pagos mayo 2023 por el valor de \$814,95.

### **01 de junio**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$3000 (Auxiliar de proveedores N°1)

### **27 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020000043825 por el valor de \$1321.39 incluido IVA se cancela por transferencia a 30 días plazo (según auxiliar de compras N°20).

### **05 de junio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 05 al 10 de junio, según factura desde 001-100000000173 hasta 001-100-000000181 por el valor de \$3741.03 incluido IVA se cancela en efectivo \$2641.03 y a crédito \$1100.00, según auxiliar de ventas N°10.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020000043848 por el valor de \$2225.99 incluido IVA se por transferencia \$1225.99 y a crédito \$1000.00 a 30 días plazo (según auxiliar de compras N°21)

### **06 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA s/f 009-020-000044030 por el valor de \$573.44 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°22).

### **07 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec SA s/f 012-002-000028132, Megaproductos SA s/f 001-101-000157781, Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043876 por el valor

de \$5003.60 incluido IVA se cancela por transferencia \$3003.60 y a crédito la factura 001-101000157781 por el valor de \$2000.00 a 30 días plazo (según auxiliar de compras N°23).

#### **08 de junio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Armijos Gladis por mercadería vendida a crédito el valor de \$700.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°5)

#### **09 de junio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Montoya Acaro y Compañía por mercadería vendida a crédito el valor de \$200.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°19)

#### **10 de junio**

- ❖ Se realiza el pago N°26 del mes de junio correspondiente al préstamo a Faces por, el valor de \$654.55 mediante deposito.

#### **12 de junio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 12 al 17 de junio, según factura desde 001-100-000000182 hasta 001-100-000000186 por el valor de \$2397.60 incluido IVA se cancela en efectivo \$2097.60 y a crédito \$300.00, según auxiliar de ventas N°11.
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Importador Ferretero Trujillo Cía. Ltda. por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$200.00(Auxiliar de proveedores N°2)
- ❖ Se cancela el aporte al IESS por un valor de \$194,40 correspondientes al mes de marzo del 2023.

#### **15 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Importador Ferretero Trujillo Cia.Ltda s/f003-001000218011, Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f003-001-000218011por el valor de \$1175.07 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°24).

#### **18 de junio**

- ❖ Se cancela el servicio de luz eléctrica por un valor de \$28.00, agua potable \$12 e internet por un valor de \$20.90 más IVA en efectivo, correspondientes al mes de junio.
- ❖ Se registra la venta de mercadería del 19 al 24 de junio, según factura desde 001-100000000187 hasta 001-100-000000193 por el valor de \$1322.67 incluido IVA se cancela en efectivo \$884.33 y a crédito \$438.34.00, según auxiliar de ventas N°12.

#### **19 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 009-020000044030 por el valor de \$1867.01 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°25).

#### **20 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Megaproductos S.A s/f 001-101-000159093 por el valor de \$397.51 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°26).

### **21 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020000044081 por el valor de \$818.55 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°27).
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Nole Ángel por mercadería vendida a crédito el valor de \$200.00 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°20)

### **22 de junio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Aguilar Ángel por mercadería vendida a crédito el valor de \$806.96 en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°6)

### **26 de junio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 12 al 17 de junio, según factura desde 001-100000000199 hasta 001-100-000000205 por el valor de \$5490.80 incluido IVA se cancela en efectivo, según auxiliar de ventas N°13.

### **28 de junio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020000044139 por el valor de \$820.11 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°28).
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente el señor Jaramillo Jorge por mercadería vendida a crédito el valor de \$1500.00 se cancela por transferencia (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°7)

### **29 de junio**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 26 al 30 de junio a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$5490.80 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se realiza el pago a los trabajadores mediante rol de pagos junio 2023 por el valor de \$814,95.
- ❖ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio del 2023.

### **01 de julio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Consorcio Edificad por mercadería vendida a crédito el valor de \$500.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°1)

### **03 de julio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 03 al 08 de julio, según factura desde 001-100000000206 hasta 001-100-000000215 por el valor de \$3206.35 incluido IVA se cancela en efectivo. (Auxiliar de ventas N°14)

### **04 de julio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-



009-020-000044227 por el valor de \$1748.32 incluido IVA se cancela por transferencia y a Kubiec SA s/f 011-002-000136633 por el valor de \$1173.18 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°29).

#### **05 de julio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Chamba Cesar Leonardo por mercadería vendida a crédito el valor de \$600.00 se cancela por transferencia (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°7)
- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Sistemas Construlivianos CIA LTDA. por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$1000.00(Auxiliar de proveedores N°1)

#### **06 de julio**

- ❖ Se registra el pago de las deudas pendientes a Megaproductos SA por la compra de mercadería a crédito, se cancela por transferencia el valor de \$2000.00(Auxiliar de proveedores N°8)

#### **07 de julio**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 03 al 08 de julio a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$3206.35 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Megaproductos SA s/f 001-101-000161013 y 001-102000018039 por el valor de \$3974.57 incluido IVA se cancela en efectivo 1624.45 y a crédito \$2350.12(según auxiliar de compras N°30).

#### **10 de julio**

- ❖ Se realiza el pago N°27 del mes de julio correspondiente al préstamo a Faces por, el valor de \$654.55 mediante deposito.
- ❖ Se cancela el aporte al IESS por un valor de \$194,40 correspondientes al mes de julio del 2023.
- ❖ Se registra la venta de mercadería del 10 al 15 de julio, según factura desde 001-100000000216 hasta 001-100-000000225 por el valor de \$4955.69 incluido IVA se cancela en efectivo.

#### **14 de julio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Megaproductos SA s/f 002-002-001651782 por el valor de \$519.03 incluido IVA se cancela en efectivo (según auxiliar de compras N°31).

#### **15 de julio**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 10 al 15 de julio a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$4955.69 del efectivo existente en caja.

#### **17 de julio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 17 al 22 de julio, según factura desde 001-100000000226 hasta 001-100-000000244 por el valor de \$4843.76 incluido IVA se cancela en efectivo y a crédito el valor de \$1500.

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Burneo Guerrero Diego por mercadería vendida a crédito el valor de \$100.00 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°20)
- ❖ Se cancela el servicio de luz eléctrica por un valor de \$28.00, agua potable \$12 e internet por un valor de \$20.90 más IVA en efectivo, correspondientes al mes de julio.
- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Carpio Sasahuay Manuel por mercadería vendida a crédito el valor de \$200.00 se cancela por transferencia (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°21)

### **18 de julio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a AdaheplastSA s/f 012-002-000028132 y a Kubiec SA s/f 011-002-000137919 por el valor de \$4028.98 incluido IVA se cancela por transferencia 2528.98 y a crédito 1500.00 (según auxiliar de compras N°32).

### **19 de julio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Poma Cuenca Tito por mercadería vendida a crédito el valor de \$300.00 se cancela por transferencia (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°22)

### **21 de julio**

- ❖ Nos cancelan la deuda pendiente Peralta Carpio Lenin por mercadería vendida a crédito el valor de \$138.34 se cancela en efectivo (Auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°23)

### **22 de julio**

- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 17 al 22 de julio a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$4843.76 del efectivo existente en caja.

### **24 de julio**

- ❖ Se registra la venta de mercadería del 10 al 15 de julio, según factura desde 001-100-000000245 hasta 001-100-000000251 por el valor de \$3505.54 incluido IVA se cancela en efectivo y a crédito \$1000.00.
- ❖ Se registra la compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020000044483 por el valor de \$1414.05 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°33).

### **27 de julio**

- ❖ Se registra la compra de mercadería a Kubiec s/f 011-002-000138737 por el valor de \$2884.56 incluido IVA se cancela por transferencia (según auxiliar de compras N°34). **29 de julio**
- ❖ Se realiza el depósito de la semana del 24 al 29 de julio a Cta. Cte.N°2903061597 Banco de Loja el valor de \$3505.54 del efectivo existente en caja.
- ❖ Se realiza el pago a los trabajadores mediante rol de pagos julio 2023 por el valor de \$814,95.
- ❖ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de julio del 2023.

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

FOLIO N°1

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
1/4/2023		<u>1</u>			
	1.01.01.01	Caja		7.050,00	
	1.01.01.02	Bancos		30.000,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		4.700,00	
	1.01.04.01	Inventarios de mercadería		159.760,66	
	1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina		25,10	
	1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo		18,00	
	1.01.06.02	Crédito tributario		41.965,48	
	1.01.07.01	Bienes de menor cuantía		15,00	
	1.02.01.01	Edificio		140.000,00	
	1.02.01.02	Terreno		40.000,00	
	1.02.01.03	Muebles y Enseres		860,00	
	1.02.01.04	Equipo de Computación		1.100,00	
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			10.300,00
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%			109,35
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%			85,05
	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo			22.492,71
	3.01.01	Capital propio			392.507,12
		P/R Asiento Inicial			
3/4/2023	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.000,00	
		Sistemas Construlivianos CIA LTDA	1000,00		
	1.01.01.01	Caja			1.000,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo ,(auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)			
3/4/2023		<u>3</u>			
	1.01.01.01	Caja		2.764,81	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.200,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.540,03
	2.01.03.01	IVA en venta 12%			424,78
		P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de abril de 2023, según auxiliar de ventas N°1			
3/4/2023		<u>4</u>			
	1.01.01.01	Caja		800,00	
	1.01.05.01	Cuentas por cobrar clientes			800,00
		Consortio Edificad	800,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1			
4/4/2023		<u>5</u>			
	1.01.01.01	Caja		350,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			350,00
		Esparza Sergio	350,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°3			
4/4/2023		<u>6</u>			
	1.01.01.01	Caja		600,00	
	1.02.01.01	Cuentas por cobrar clientes			600,00
		Uchuari Jorge	600,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°2.			
5/4/2023		<u>7</u>			
	5.01.01.01	Compras 12%		927,64	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		111,32	
	1.01.01.01	Caja			1.038,96
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>433.248,01</b>	<b>433.248,01</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**

**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°2**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		433.248,01	433.248,01
		P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129044 y 025-601-000075552, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°1			
		<b>8</b>			
5/4/2023	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2.000,00	
		Ferretero Trujillo Cia. Ltda	2000,00		
	1.01.01.01	Caja			2.000,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°2)			
5/4/2023		<b>9</b>			
	1.01.01.03.04	Caja		600,00	
	1.01.02.01	Cuentas s por cobrar clientes			600,00
		Armijos Gladis	600,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4			
6/4/2023		<b>10</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		4.018,20	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		482,18	
		Kubiec S.A	3909,02		
		Cinstrulivianos Cia.Ltda.	591,36		
	1.01.01.02	Bancos			2.291,36
	2.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			2.209,02
		P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129046 /003-001- 000210591 y 009-020-000042948, según auxiliar de compras N°2.			
6/4/2023		<b>11</b>			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			300,00
		Aguilar Ángel	300,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5			
6/4/2023		<b>12</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2.500,00	
		Megaproductos SA	2500,00		
	1.01.01.02	Bancos			2.500,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo ,(auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)			
7/4/2023		<b>13</b>			
	1.01.01.01	Caja		1.000,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			1.000,00
		Jaramillo Jorge	1000,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6			
8/4/2023		<b>14</b>			
	1.01.01.02	Bancos		2.764,81	
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	2764,81		
	1.01.01.01	Caja			2.764,81
		P/R Depósito a la cuenta de la semana 03 al 08 de abril valor de \$2764,81 del efectivo existente en caja.			
10/4/2023		<b>15</b>			
	1.01.01.01	Caja		1.619,01	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		650,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			2.025,89
	2.01.03.01	IVA en venta 12%			243,12
		P/R Ventas del 10 al 14 de abril del 2023 s/000000113 hasta 001-100-000000127, según auxiliar de ventas N°2			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>449.182,21</b>	<b>449.182,21</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°3**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		449.182,21	449.182,21
		<b>___ 16 ___</b>			
10/4/2023	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.500,00	
		Gerardo Ortiz e hijos CIA Ltda Cia. Ltda.	1500,00		
	1.01.01.01	Caja			1.500,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°3)			
10/4/2023		<b>___ 17 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		350,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			350,00
		Chamba Cesar	350,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7			
10/4/2023		<b>___ 18 ___</b>			
		<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	2.01.02				
	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo		303,14	
	2.02.01.01	Faces	654,55		
	#,REF!	Intereses bancario		351,41	
	1.01.01.02	Bancos			654,55
		P/r Pago de la cuota N°24 del préstamo bancario del mes abril.			
12/4/2023		<b>___ 19 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.173,23	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		140,79	
	1.01.01.02	Bancos			814,02
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			500,00
		P/R Compra de mercadería s/f s/f 009-020-000043010/001-101-000151576/001-101-000151577 /f 001-101-000151579, según auxiliar compras N°3			
12/4/2023		<b>___ 20 ___</b>			
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%		109,35	
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%		85,05	
	1.01.01.02	Bancos			194,40
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	194,40		
		P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de abril del 2023.			
12/4/2023		<b>___ 21 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		700,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			700,00
		Nole Ángel	700,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18			
14/4/2023		<b>___ 22 ___</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores		1.800,00	
		Megaprofer S.A	1800,00		
	1.01.01.01	Caja			1.800,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°4)			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>455.695,17</b>	<b>455.695,17</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

FOLIO N°4

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		455.695,17	455.695,17
14/4/2023		<b>23</b>			
	1.01.01.02	Bancos		1.619,01	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	1619,01		
	1.01.01.01	Caja			1.619,01
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 10 al 14 de abril valorde \$2008,42 del efectivo existente en caja.			
15/4/2023		<b>24</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		230,13	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		27,62	
	1.01.01.02	Bancos			257,75
		P/R Compra de mercadería s/f 009-020-000043053 /001-101-000152051 , según auxiliar compras N°4			
17/4/1900		<b>25</b>			
	1.01.01.01	Caja		2.208,42	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.317,82	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.148,43
	2.01.03.01	IVA en venta 12%			377,81
		P/R Ventas de La semana del 17 al 22 de abril del 2023 s/f001-100-0000110 001113 hasta 100-000000127,según auxiliar devventas N°3			
17/4/2023		<b>26</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		241,42	
	1.02.01.06	IVA Compras 12%		28,97	
	1.01.05.02	Bancos			270,39
		P/R Compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda.s/f 009-020-000043078 , según auxiliar compras N°5			
17/4/2023		<b>27</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores Kubiec SA.	1500,00	1.500,00	
	1.01.07	Bancos			1.500,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)			
18/4/202		<b>28</b>			
	#,REF!	Compras 12%		921,05	
	2.01.02	IVA Compras 12%		110,52	
	1.02.01.02	Bancos			531,57
	2.01.01	Cuentas y documentos por pagar Proveedores			500,00
		P/R Compra de mercadería a Marizaca Paccha Carmen Orfina. s/f001-004-000006052 y a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°6			
19/4/2023		<b>29</b>			
	5.05.01.01	Energía Eléctrica		28,00	
	5.05.01.02	Agua Potable		12,00	
	5.05.01.03	Internet		20,90	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		2,51	
	1.01.01.01	Caja			63,41
		P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023			
22/4/2023		<b>30</b>			
	2.01	Bancos		2.208,42	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	2208,42		
	1.01.02.01	Caja			2.208,42
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 17 al 22 de abril por elvalor de \$2208,42 del efectivo existente en caja.			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>466.171,96</b>	<b>466.171,96</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°5**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>			
22/4/2023		<b>___ 31 ___</b>		466.171,96	466.171,96
	5.01.01.01	Compras 12%		751,77	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		90,21	
	1.01.01.02	Bancos			841,98
		P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043168 a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliarcompras N°7			
24/4/2023		<b>___ 32 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		2.131,90	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		500,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			2.349,91
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			281,99
		P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de abril del 2023 s/f001-100-0000128 hasta 100-000000130,según auxiliar de ventas N°4			
24/4/2023		<b>___ 33 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.048,56	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		125,83	
	1.01.01.02	Bancos			1.174,39
		P/R Compra a Pinturas Cóndor S.A. s/f 024-501-000039123,según auxiliar compras N°8			
25/4/2023		<b>___ 34 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		2.943,59	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		353,23	
	1.01.01.02	Bancos			1.500,00
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			1.796,82
		P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221, según auxiliar compras N°9			
28/4/2023		<b>___ 35 ___</b>			
	1.01.01.02	Bancos		2.131,90	
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597			
	1.01.01.01	Caja			2.131,90
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de abril por el valor de \$2131,90 del efectivo existente en caja.			
28/4/2023		<b>___ 36 ___</b>	2131,90		
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		900,00	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal		109,35	
	5.02.01.03.01	Gasto décimo tercer sueldo		75,00	
	5.02.01.03.02	Gasto décimo cuarto sueldo		75,00	
	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva		74,97	
	1.01.01.01	Caja			814,95
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%			109,35
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%			85,05
	2.01.05.01.01	Décimo tercer sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.03	Fondos de Reserva			74,97
		P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.			
28/4/2023		<b>___ 37 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		858,90	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		103,07	
	1.01.01.02	Bancos			961,97
		P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043260, según auxiliar compras N°10			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>478.445,24</b>	<b>478.445,24</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°6**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
28/4/2023		<b>VIENEN...</b> <b>___38___</b>		478.445,24	478.445,24
	2.01.03.01	IVA ventas 12%		1.327,70	
	1.01.06.02	Crédito Tributario		248,55	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%			1.576,25
		P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.			
1/5/2023		<b>___39___</b>			
	1.01.01.01	Caja		991,71	
	4.01.01.	Ventas 12%			885,46
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			106,25
		P/R Ventas de la semana del 01 al 06 de mayo del 2023 s/f001-100-000000131 hasta 100-000000137,según auxiliar de ventas N°5.			
4/5/2023		<b>___40___</b>			
	1.01.01.02	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Romero Baltazar	200,00		200,00
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°8			
5/5/2023		<b>___41___</b>			
	1.01.01.01	Caja		900,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Jaramillo Jorge	900,00		900,00
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo,según auxiliar por cobrar clientes N°6			
6/5/2023		<b>___42___</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores Sistemas Construlivianos Cía. Ltda.	300,00	300,00	
	1.01.01.02	Bancos			300,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)			
6/5/2023		<b>___43___</b>			
	2.01.01.01	Cuentas pagar Proveedores Kubiec SA.	1909,02	1.909,02	
	1.01.01.02	Bancos			1.909,02
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)			
6/5/2023		<b>___44___</b>			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Terrero Oscar	100,00		100,00
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°9			
6/5/2023		<b>___45___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		300,25	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		36,03	
	1.01.01.02	Bancos			336,28
		P/R Compra a Megaprofer S.A Ltda. s/ 002-002-0016215653según auxiliar compras N°11			
6/5/2023		<b>___46___</b>			
	1.01.01.02	Bancos		991,71	
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	991,71		
	1.01.01.01	Caja			991,71
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 01 al 06 de mayo porel valor de \$991,71 del efectivo existente en caja.			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>485.750,21</b>	<b>485.750,21</b>



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**

**LIBRO DIARIO  
AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°7**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		485.750,21	485.750,21
8/5/2023		<b>___ 47 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		2.114,59	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.200,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			2.959,43
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			355,16
		P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta 001-100-00000014, según auxiliar de ventas N°6.			
8/5/2023		<b>___ 48 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.475,82	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		177,10	
	1.01.01.02	Bancos			1.652,92
		P/R Compra a Kubiec SA s/f 011-002-000131646 según auxiliar compras N°12			
9/5/2023		<b>___ 49 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.302,90	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		156,35	
	1.01.01.02	Bancos			1.459,25
		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043456 según auxiliar compras N°13			
		<b>___ 50 ___</b>			
		<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
10/5/2023	2.01.02	Préstamo bancario por pagar a largo plazo		307,94	
	2.02.01	Faces	654,55		
	#;REF!	Intereses bancario		346,61	
	1.01.01.02	Bancos			654,55
		P/r Pago de la cuota N°25 del préstamo bancario del mes de mayo.			
10/5/2023		<b>___ 51 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			300,00
		Uchuari Jorge	300,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°2.			
11/5/2023		<b>___ 52 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			200,00
		Macas Teresa	200,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°10			
11/5/2023		<b>___ 53 ___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		903,85	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		108,46	
	1.01.01.02	Bancos			1.012,31
		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043499 según auxiliar compras N°14			
12/5/2023		<b>___ 54 ___</b>			
	1.01.01.01	Caja		50,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			50,00
		Seca Cons S.A.S	50,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°11			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		494.393,83	494.393,83

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°8**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
12/5/2023		<b>VIENEN...</b> <b>___55___</b>		494.393,83	494.393,83
	5.01.01.01	Compras 12%		501,92	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		60,23	
	1.01.01.02	Bancos			562,15
		P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 003-001-000214316 según auxiliar compras N°15			
12/5/2023		<b>___56___</b>			
	1.01.01.02	Bancos		2.114,59	
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	2114,59		
	1.01.01.01	Caja			2.114,59
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 02 al 13 de mayo porel valor de \$2114,59 del efectivo existente en caja.			
12/5/2023		<b>___57___</b>			
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%		109,35	
	2.01.04.01.01	Aporte personal por pagar 9,45%		85,05	
	1.01.01.02	Bancos			194,40
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	194,40		
		P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de			
13/5/2023		<b>___58___</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores		500,00	
		Megaproductos SA	500,00		
	1.01.01.02	Bancos			500,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar decuentas por pagar proveedor N°1)			
13/5/2023		<b>___59___</b>			
	2.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.01.01	Cuentas por cobrar clientes			300,00
		Uchuari Jorge	300,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancelaen efectivo,según auxiliar por cobrar clientes N°2			
15/5/2023		<b>___60___</b>			
	1.01.01.01	Caja		3.396,74	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.032,83
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			363,91
		P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta la 001-100-000000143,según auxiliar de ventas N°7.			
15/5/2023		<b>___61___</b>			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			100,00
		Salazar Freddy	100,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancelaen efectivo,según auxiliar por cobrar clientes N°12			
15/5/2023		<b>___62___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		726,58	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		87,19	
	1.01.01.01	Caja			813,77
		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043570 según auxiliar compras N°16			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>502.375,48</b>	<b>502.375,48</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**

**LIBRO DIARIO**

**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°9**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		502.375,48	502.375,48
16/5/2023		<b>___63___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		551,11	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		66,13	
	1.01.01.02	Bancos			617,24
		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043590 según auxiliar compras N°17			
17/5/2023		<b>___64___</b>			
	5.05.01.01	Energia Eléctrica		28,00	
	5.05.01.02	Agua Potable		12,00	
	5.05.01.03	Internet		20,90	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		2,51	
	1.01.01.01	Caja			63,41
		P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023			
18/5/202		<b>___65___</b>			
	1.01.01.01	Caja		600,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			600,00
		Contento Karen	600,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°13			
18/5/202		<b>___66___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		248,46	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		29,82	
	1.01.01.01	Caja			278,28
		P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f 012-002-000028033 según auxiliar compras N°18			
18/5/2023		<b>___67___</b>			
	1.01.01.01	Caja		198,66	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			198,66
		Terreros Gerardo	198,66		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°14			
18/5/2023		<b>___68___</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores		500,00	
		Toben S.A	500,00		
	1.01.01.01	Caja			500,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°6)			
19/5/2023		<b>___69___</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		579,74	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		69,57	
	1.01.01.01	Caja			649,31
		P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f Kubiec SA s/f 012-002-000028034 según auxiliar compras N°19			
20/5/2023		<b>___70___</b>			
	1.01.01.01	Caja		119,16	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			119,16
		Samaniego Ramiro	119,16		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°15			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>505.401,54</b>	<b>505.401,54</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLION°10**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
20/5/2023		<b>VIENEN... — 71 —</b>		505.401,54	505.401,54
	1.01.01.02	Bancos		3.396,74	
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	3396,74		
	1.01.01.01	Caja			3.396,74
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 15 al 20 de mayo pored valor de \$3396,74 del efectivo existente en caja.			
22/5/2023		<b>— 72 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		2.643,59	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.006,96	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.259,42
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			391,13
		P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000156 hasta 001-100-000000162,según auxiliar de ventas N°8.			
22/5/2023		<b>— 73 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			300,00
		Calva Carlos	300,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancelaen efectivo,según auxiliar por cobrar clientes N°16			
23/5/2023		<b>— 74 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			100,00
		Constructora Rosillos	100,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancelaen efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°17			
25/5/2023		<b>— 75 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		500,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	500,00		500,00
		Nole Ángel			
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancelaen efectivo,según auxiliar por cobrar clientes N°18			
26/5/2023		<b>— 76 —</b>			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.796,82	
		Sistemas Construlivianos Cia Ltda	1796,82		
	1.01.01.02	Bancos			1.796,82
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)			
27/5/2023		<b>— 77 —</b>			
	1.01.01.02	Bancos		2.643,59	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	2643,59		
	1.01.01.01	Caja			2.643,59
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 22 al 27 de mayo por el valor de \$2643,59 del efectivo existente en caja.			
28/5/2023		<b>— 78 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		4.258,51	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.500,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			5.141,51
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			617,00
		P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f001-100-000000163 hasta 001-100-000000167,según auxiliar de ventas N°9.			
31/5/2023		<b>— 79 —</b>			
	1.01.01.02	Bancos		4.258,51	
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>527.806,26</b>	<b>523.547,75</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLION°11**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		527.806,26	523.547,75
31/5/2023	1.01.01.02	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	4258,51		
	1.01.01.01	Caja			4.258,51
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 28 al 31 de mayo por el valor de \$4258,51 del efectivo existente en caja.			
		<b>80</b>			
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		900,00	
	5.02.01.02	Gasto Aporte patronal 12,15%		109,35	
	5.02.01.03.01	Gasto décimo tercer sueldo		75,00	
	5.02.01.03.02	Gasto décimo cuarto sueldo		75,00	
	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva		74,97	
	1.01.01.01	Caja			814,95
	2.01.04.01.01	Aporte patronal al IESS por pagar 12,45%			109,35
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%			85,05
	2.01.05.01.01	Décimo tercer sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			75,00
2.01.05.01.03	Fondo de reserva por pagar			74,97	
31/5/2023		P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo2023.			
		<b>81</b>			
	2.01.03.01	IVA ventas 12%		1.833,45	
2/6/2023	1.01.06.02	Crédito Tributario			1.040,1
	1.01.06.01	IVA compras 12%			793,39
		P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.			
	<b>82</b>				
5/6/2023	5.01.01.01	Compras 12%		1.179,81	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		141,58	
	1.01.01.02	Bancos			1.321,39
		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043825 según auxiliar compras N°20			
	<b>83</b>				
5/6/2023	1.01.01.01	Caja		2.641,03	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.100,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.340,18
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			400,85
		P/R Ventas de la semana del 05 al 10 de junio de 2023 s/f 001-100-000000173 hasta 001-100-000000181,según auxiliar de ventas N°10			
	<b>84</b>				
6/6/2023	5.01.01.01	Compras 12%		1.989,28	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		236,71	
	1.01.01.02	Bancos			1.225,99
	2.01.01.01	Cuentas s por pagar Proveedores			1.000,00
		P/R Compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043848, se cancela en efectivo, según auxiliar decompras N°21			
	<b>85</b>				
7/6/2023	5.01.01.01	Compras 12%		512,00	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		61,44	
	1.01.01.01	Caja			573,44
		P/R Compra a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°22			
	<b>86</b>				
7/6/2023	5.01.01.01	Compras 12%		4.467,50	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		536,10	
	1.01.01.02	Bancos			3.003,60
	2.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			2.000,00
		P/R Compra a Kubie, SistemasCinstrulivianos según auxiliar compras N°23			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		543.739,48	543.739,48

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°12**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>			
8/6/2023		<b>87</b>		543.739,48	543.739,48
	1.01.01.01	Caja		700,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			700,00
		Armijos Gladis	700,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4			
9/6/2023		<b>88</b>			
	1.01.01.01	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			200,00
		Montoya Acaro y Compañía	200,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°19			
10/6/2023		<b>89</b>			
	2.01.02	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>			
	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo		312,81	
	2.02.01.01	Faces	654,55		
	#;REF!	Intereses bancarios		341,73	
	1.01.01.02	Bancos			654,55
		P/r Pago de la cuota N°26 del préstamo bancario del mes junio.			
		<b>90</b>			
12/6/2023	1.01.01.01	Caja		2.097,60	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		300,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			2.140,67
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			256,93
		P/R Ventas de la semana del 12 al 17 de junio de 2023 auxiliar de ventas N°11			
12/6/2023		<b>91</b>			
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%		109,35	
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%		85,05	
	1.01.01.02	Bancos			194,40
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	194,40		
		P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de junio del 2023.			
15/6/2023		<b>92</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.049,17	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		125,90	
		Importador Ferretero Trujillo Cia.Ltda	375,85		
		Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda	799,22		
	1.01.01.01	Caja			1.175,07
		P/R Compra, según auxiliar compras N°24			
19/6/2023		<b>93</b>			
	5.05.01.01	Energía Eléctrica		28,00	
	5.05.01.02	Agua Potable		12,00	
	5.05.01.03	Internet		20,90	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		2,51	
	1.01.01.01	Caja			63,41
		P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023			
		<b>94</b>			
19/6/2023	1.01.01.01	Caja		1.713,26	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		438,34	
	4.01.01.	Ventas 12%			1.921,07
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			230,53
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>551.276,10</b>	<b>551.276,10</b>

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023</b>					
					<b>FOLION°13</b>
<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN...</b>		551.276,10	551.276,10
20/6/2023		P/R Ventas de la semana del 17 al 24 de junio de 2023 s/f 001-100-000000187 hasta 001-100-000000193, según auxiliar de ventas N°12			
		<b>95</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.666,97	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		200,04	
	1.01.01.01	Caja			1.867,01
21/6/2023		P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°25			
		<b>96</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		354,92	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		42,59	
	1.01.01.01	Caja			397,51
22/6/2023		P/R Compra a Megaproductos S.A s/f 001-101-000159093, según auxiliar compras N°26			
		<b>97</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		730,85	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		87,70	
	1.01.01.02	Bancos			818,55
22/6/2023		P/R Compra a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda s/f 009-020-000044081, según auxiliar compras N°27			
		<b>98</b>			
	1.01.01.01	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			200,00
		Nole Ángel	200,00		
23/6/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18			
		<b>99</b>			
	1.01.01.01	Caja		806,96	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			806,96
		Aguilar Ángel	806,96		
26/6/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5			
		<b>100</b>			
	1.01.01.01	Caja		5.490,80	
	4.01.01.	Ventas 12%			4.902,52
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			588,28
28/6/2023		P/R Ventas de la semana del 26 al 30 de junio de 2023 s/f 001-100-000000199 hasta 001-100-000000205, según auxiliar de ventas N°13			
		<b>101</b>			
	1.01.01.02	Bancos		1.500,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			1.500,00
		Jaramillo Jorge	1500,00		
28/6/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6			
		<b>102</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		732,24	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		87,87	
	1.01.01.02	Bancos			820,11
		P/R Compra de mercadería del 28 junio del 2023, según auxiliar de compra N°28			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>			
				563.177,04	563.177,04

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°14**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
30/6/2023		<b>VIENEN...</b> <b>— 103 —</b>		563.177,04	563.177,04
	1.01.01.02	Bancos		5.490,80	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	5490,80		
	1.01.01.01	Caja			5.490,80
		P/R Depósito a la cuenta de la semana 26 al 30 de junio valor de \$5490,80 del efectivo existente en caja.			
30/6/2023		<b>— 104 —</b>			
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		900,00	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal		109,35	
	5.02.01.03.01	Gasto décimo tercer sueldo		75,00	
	5.02.01.03.02	Gasto décimo cuarto sueldo		75,00	
	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva		74,97	
	1.01.01.01	Caja			814,95
	2.01.04.01.01	Aporte patronal por pagar 12,15%			109,35
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%			85,05
	2.01.05.01.01	Décimo tercer sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.03	Fondo de reserva por pagar			74,97
		P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023.			
30/6/2023		<b>— 105 —</b>			
	2.01.03.01	IVA en venta 12%		1.476,59	
	1.01.06.02	Crédito tributario		45,85	
	1.01.06.01	IVA compras 12%			1.522,44
		P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.			
1/7/2023		<b>— 106 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		500,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			500,00
		Consortio Edificad	500,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1			
3/7/2023		<b>— 107 —</b>			
	1.01.01.01	Caja		4.371,28	
	4.01.01.	Ventas 12%			3.902,04
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			469,24
		P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de julio de 2023 s/f 001-100-000000206 hasta 001-100-000000215, según auxiliar de ventas N°14			
4/7/2023		<b>— 108 —</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		2.608,48	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		313,02	
	1.01.01.02	Bancos			2.921,50
		P/R Compra de mercadería del 04 juLio del 2023, según auxiliarde compra N°29			
5/7/2023		<b>— 109 —</b>			
	1.01.01.02	Bancos		600,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			600,00
		Chamba Cesar	600,00		
		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		579.817,38	579.817,38



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**  
**FOLIO N°15**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<u>VIENEN...</u>		579.817,38	579.817,38
5/7/2023		<u>110</u>			
	2.01.01.01	Cuentas pagar Proveedores		1.000,00	
		Sistemas Construlivianos	1000,00		
	1.01.01.02	Bancos			1.000,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)			
7/7/2023		<u>111</u>			
	2.01.03.02	Cuentas pagar Proveedores		2.000,00	
		Megaproductos SA	2000,00		
	1.01.01.02	Bancos			2.000,00
		P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)			
8/7/2023		<u>112</u>			
	1.01.01.02	Bancos		4.371,28	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N°2903061597	4371,28		
	1.01.01.01	Caja			4.371,28
		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.			
8/7/2023		<u>113</u>			
	5.01.01.01	Compras 12%		3.548,73	
	1.01.06.01	IVA compras 12%		425,84	
	1.01.01.02	Bancos			1.624,45
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			2.350,12
		P/R Compra de mercadería del 08 julio del 2023, según auxiliarde compra N°30			
10/7/2023		<u>114</u>			
	2.01.02	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>			
	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo		317,77	
	2.02.01.01	Faces	654,55		
	5.02.02.03	Intereses bancarios		336,78	
	1.01.01.02	Bancos			654,55
		P/r Pago de la cuota N°27 del préstamo bancario del mes julio.			
10/7/2023		<u>115</u>			
	2.01.04.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%		109,35	
	1.01.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%		85,05	
	1.01.01.02	Bancos			194,40
	1.01.01.02.01	Banco de loja Cta.Cte N°2903061597	194,40		
		P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de julio del 2023.			
10/7/2023		<u>116</u>			
	1.01.01.01	Caja		4.955,69	
	4.01.01.	Ventas 12%			4.424,74
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			530,95
		P/R Ventas de la semana del 10 al 15 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°15			
14/7/2023		<u>117</u>			
	5.02.01.02	Compras 12%		463,42	
	1.01.04.01	IVA Compras		55,61	
	1.01.01.01	Caja			519,03
		P/R Compra de mercadería del 14 julio del 2023, según auxiliar de compra N°31			
15/7/2023		<u>118</u>			
	1.01.01.02	Bancos		4.955,69	
	1.01.01.02.01	Banco Loja Cta.. Cte. 2903061597	4955,69		
	1.01.01.01	Caja			4.955,69
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>602.442,59</b>	<b>602.442,59</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°16**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		602.442,59	602.442,59
17/7/2023		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.			
		<b>119</b>			
	1.01.01.01	Caja		4.843,76	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por Cobrar Clientes		1.500,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%			5.664,11
	2.01.02.01	IVA en Ventas			679,65
17/7/2023		P/R Ventas de la semana del 17 al 22 de julio de 2023 s/f 001-			
		<b>120</b>			
	1.01.01.01	Caja		100,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			100,00
		Burneo Diego	100,00		
17/7/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°20			
		<b>121</b>			
	5.05.01.01	Energía Eléctrica		28,00	
	5.05.01.02	Agua Potable		12,00	
	5.05.01.03	Internet		20,90	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		2,51	
	1.01.01.01	Caja			63,41
17/7/2023		P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023			
		<b>122</b>			
	1.01.01.01	Caja		200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			200,00
		Carpio Sasahuay Manuel	200,00		
18/7/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°21			
		<b>123</b>			
	5.02.01.02	Compras 12%		3.597,30	
	1.01.04.01	IVA Compras		431,68	
	1.01.01.02	Banco			2.528,98
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar			1.500,00
19/7/2023		P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32			
		<b>124</b>			
	1.01.01.02	Banco		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			300,00
		Poma Cuenca Tito	300,00		
21/7/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°22			
		<b>125</b>			
	1.01.01.01	Caja		138,34	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			138,34
		Peralta Carpio Lenin	138,34		
22/7/2023		P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°23			
		<b>126</b>			
	1.01.01.02	Banco		4.843,76	
	1.01.01.02.01	Banco Loja Cta.. Cte. 2903061597	4843,76		
	1.01.01.01	Caja			4.843,76
24/7/2023		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$4843,76 del efectivo existente en caja.			
		<b>127</b>			
	1.01.01.01	Caja		3.505,54	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		1.000,00	
	4.01.01.	Ventas 12%			4.021,95
	2.01.03.01	IVA en Ventas 12%			483,59
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>622.966,38</b>	<b>622.966,38</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°17**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		622.966,38	622.966,38
24/7/2023		P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de julio de 2023 s/f 001-1-100-000000225, según auxiliar de ventas N°16			
		<b>128</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		1.262,54	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		151,51	
	1.01.01.02	Banco			1.414,05
27/7/2023		P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-00004448 (según auxiliar de compras N°33).			
		<b>129</b>			
	5.01.01.01	Compras 12%		2.575,50	
	1.01.06.01	IVA Compras 12%		309,06	
	1.01.01.02	Banco			2.884,56
29/7/2023		P/R Compra a Kubiec s/f 011-002-000138737 (según auxiliar de compras N°34).			
		<b>130</b>			
	1.01.01.02	Banco		3505,54	
	1.01.01.02.01	Banco Loja Cta.. Cte. 2903061597	3505,54		
	1.01.01.01	Caja			3.505,54
29/7/2023		P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de julio por el valor de \$3505,54 del efectivo existente en caja.			
		<b>131</b>			
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		900,00	
	5.02.01.02	Gasto Aporte patronal 12,15%		109,35	
	5.02.01.03.01	Gasto décimo tercer sueldo		75,00	
	5.02.01.03.02	Gasto décimo cuarto sueldo		75,00	
	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva		74,97	
	1.01.01.01	Caja			814,95
	2.01.04.01.01	Aporte patronal al IESS por pagar 12,45%			109,35
	2.01.04.01.02	Aporte personal por pagar 9,45%			85,05
	2.01.05.01.01	Décimo tercer sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			75,00
	2.01.05.01.03	Fondo de reserva por pagar			74,97
29/7/2023		P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.			
		<b>132</b>			
	2.01.03.01	IVA ventas 12%		2.163,43	
	1.01.06.02	Crédito Tributario			474,20
	1.01.06.01	IVA compras 12%			1.689,23
30/6/2023		P/R liquidación del IVA correspondiente al mes de julio			
		<b>Ajustes</b>			
		<b>133</b>			
	5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina		2,76	
	1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina			2,76
30/6/2023		P/r. Consumo de los suministros de oficina.			
		<b>134</b>			
	5.03.02	Consumo de materiales y suministros de aseo		2,16	
	1.01.03.03	Materiales y suministros de aseo			2,16
30/6/2023		P/r. Consumo de los suministros de aseo y limpieza			
		<b>135</b>			
	5.06.01.01	Depreciación de edificio		2.216,67	
	1.02.02.02	(-)Depreciación Acumulada Edificios			2.216,67
30/6/2023		P/r. Depreciación de edificio.			
		<b>136</b>			
	5.06.01.02	Depreciación muebles y enseres		258,00	
	1.02.02.02	(-) Depreciación acum. de muebles y enseres			258,00
		P/r. Depreciación de muebles y enseres.			
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>636.647,87</b>	<b>636.647,87</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**LIBRO DIARIO**  
**AL 01 DE ABRIL AL 30 JULIO DEL 2023**

**FOLIO N°18**

FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		636.647,87	636.647,87
30/6/2023		<b>137</b>			
	5.06.01.03	Depreciación equipo de cómputo		244,44	
	1.02.02.03	(-) Depreciación acum de equipo de computo P/r. Depreciación de equipos de equipos de computo.			244,44
		<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>			
30/6/2023		<b>138</b>			
	5.01.01.03	Costo de venta		206.204,49	
	1.01.04.01	Inventarios de mercadería (Inv. Inic.)			159.760,66
	5.01.01.01	Compra 12% P/r. Mercadería disponible para la venta.			46.443,83
30/6/2023		<b>139</b>			
	1.01.04.01	Inventario de Mercadería (final)		174.689,38	
	5.01.01.03	Costo de venta P/r. Costo de ventas y el valor del inventario final.			174.689,38
30/6/2023		<b>140</b>			
	4.01.01.	Ventas 12%		<b>56.660,19</b>	
	5.01.01.03	Costo de venta			31.515,11
	4.01.02	Utilidad bruta en venta P/R Utilidad bruta en venta			25.145,08
30/6/2023		<b>141</b>			
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
	4.01.02	Utilidad Bruta en Ventas		25.145,08	
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios			3.600,00
	5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%			437,40
	5.02.01.03.	Gasto décimo tercer sueldo			300,00
	5.02.01.03.	Gasto décimo cuarto sueldo			300,00
	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva			299,88
	5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina			2,76
	5.03.02	Consumo de materiales y suministros de aseo			2,16
	5.06.01.01	Depreciación de edificio			2.216,67
	5.06.01.02	Depreciación muebles y enseres			258,00
	5.06.01.03	Depreciación equipo de computo			244,44
	5.05.01.01	Gasto Energía Eléctrica			112,00
	5.05.01.02	Gasto Agua Potable			48,00
	5.05.01.02	Gasto Internet			83,61
	5.02.02.03	Interés Bancario			1.376,54
	3.01.02.01	Utilidad del ejercicio P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.			15.863,63
		<b>SUMAN Y PASAN ...</b>		<b>1.738.713,98</b>	<b>1.738.713,98</b>

## LIBRO MAYOR

(Expresado en Dólares Americanos)

Cuenta: Caja

Código: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	7.050,00		7.050,00
3/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo , (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	2		1.000,00	6.050,00
3/4/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de abril de 2023,según auxiliar de ventas N°1	3	2.764,81		8.814,81
3/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1	4	800,00		9.614,81
4/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°3	5	350,00		9.964,81
4/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°2.	6	600,00		10.564,81
5/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129044 y 025-601-000075552, se cancela en efectivo, según auxiliar de comprasN°1	7		1.038,96	9.525,85
5/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°2)	8		2.000,00	7.525,85
5/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4	9	600,00		8.125,85
6/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5	11	300,00		8.425,85
7/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6	13	1.000,00		9.425,85
8/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana 03 al 08 de abril valor de \$2764,81 del efectivo existente en caja.	14		2.764,81	6.661,04
10/4/2023	P/R Ventas del 10 al 14 de abril del 2023 s/000000113 hasta 001-100-000000127,según auxiliar de ventas N°2	15	1.619,01		8.280,05
10/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°3)	16		1.500,00	6.780,05
10/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7	17	350,00		7.130,05
12/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18	21	700,00		7.830,05
14/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°4)	22		1.800,00	6.030,05
14/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 10 al 14 de abril valor de \$2008,42 del efectivo existente en caja.	23		1.619,01	4.411,04
17/4/2023	P/R Ventas de La semana del 17 al 22 de abril del 2023 s/f001-100-0000110 001113 hasta 100-000000127,según auxiliar de ventas N°3	25	2.208,42		6.619,46
19/4/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023	29		63,41	6.556,05
22/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 17 al 22 de abril por el valor de \$2208,42 del efectivo existente en caja.	30		2.208,42	4.347,63
24/4/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de abril del 2023 s/f001-100-0000128 hasta 100-000000130,según auxiliar de ventas N°4	32	2.131,90		6.479,53
28/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de abril por el valor de \$2131,90 del efectivo existente en caja.	35		2.131,90	4.347,63
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol depagos de abril 2023.	36		814,95	3.532,68
1/5/2023	P/R Ventas de la semana del 01 al 06 de mayo del 2023 s/f001-100-000000131 hasta 100-000000137,según auxiliar de ventas N°5.	39	991,71		4.524,39
4/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°8	40	200,00		4.724,39
5/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°6	41	900,00		5.624,39
6/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°9	44	100,00		5.724,39

## LIBRO MAYOR

(Expresado en Dólares Americanos)

Cuenta: Caja

Código: 2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 01 al 06 de mayo por el valor de \$991,71 del efectivo existente en caja.	46		991,71	4.732,68
8/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta 001-100-00000014, según auxiliar de	47	2.114,59		6.847,27
10/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°2.	51	300,00		7.147,27
11/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°10	52	200,00		7.347,27
12/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°11	54	50,00		7.397,27
12/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 02 al 13 de mayo por el valor de \$2114,59 del efectivo existente en caja.	56		2.114,59	5.282,68
13/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°2	59	300,00		5.582,68
15/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta la 001-100-000000143, según auxiliar	60	3.396,74		8.979,42
15/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°12	61	100,00		9.079,42
15/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043570 según auxiliar compras N°16	62		813,77	8.265,65
17/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	64		63,41	8.202,24
18/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°13	65	600,00		8.802,24
18/5/2023	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f 012-002-000028033 según auxiliar compras N°18	66		278,28	8.523,97
18/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°14	67	198,66		8.722,63
18/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°6)	68		500,00	8.222,63
19/5/2023	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f Kubiec SA s/f 012-002-000028034 según auxiliar compras N°19	69		649,31	7.573,32
20/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°15	70	119,16		7.692,48
20/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 15 al 20 de mayo por el valor de \$3396,74 del efectivo existente en caja.	71		3.396,74	4.295,74
22/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000156 hasta 001-100-000000162, según auxiliar de	72	2.643,59		6.939,33
22/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°16	73	300,00		7.239,33
23/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°17	74	100,00		7.339,33
25/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°18	75	500,00		7.839,33
27/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 22 al 27 de mayo por el valor de \$2643,59 del efectivo existente en caja.	77		2.643,59	5.195,74
28/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000163 hasta 001-100-000000167, según auxiliar de	78	4.258,51		9.454,25
31/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 28 al 31 de mayo por el valor de \$4258,51 del efectivo existente en caja.	79		4.258,51	5.195,74
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		814,95	4.380,79
5/6/2023	P/R Ventas de la semana del 05 al 10 de junio de 2023 s/f 001-100-000000173 hasta 001-100-000000181, según auxiliar de	83	2.641,03		7.021,82
6/6/2023	P/R Compra a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°22	85		573,44	6.448,38
8/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4	87	700,00		7.148,38

**LIBRO MAYOR**

**(Expresado en Dolares Americanos)**

Cuenta: Caja

Código: 5.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
9/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°19	88	200,00		7.348,38
12/6/2023	P/R Ventas de la semana del 12 al 17 de junio de 2023 auxiliar de ventas N°11	90	2.097,60		9.445,98
15/6/2023	P/R Compra, según auxiliar compras N°24	92		1.175,07	8.270,91
19/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	93		63,41	8.207,50
19/6/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 24 de junio de 2023 s/f 001-100-000000187 hasta 001-100-000000193,según auxiliar deventas N°12	94	1.713,26		9.920,76
20/6/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°25	95		1.867,01	8.053,75
21/6/2023	P/R Compra a Megaproductos S.A s/f 001-101-000159093,según auxiliar compras N°26	96		397,51	7.656,24
22/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18	97	200,00		7.856,24
23/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5	99	806,96		8.663,20
26/6/2023	P/R Ventas de la semana del 26 al 30 de junio de 2023 s/f 001-100-000000199 hasta 001-100-000000205,según auxiliar de ventas N°13	100	5.490,80		14.154,00
30/6/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana 26 al 30 de junio valor de \$5490,80 del efectivo existente en caja.	103		5.490,80	8.663,20
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol depagos de junio 2023.	104		814,95	7.848,25
1/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1	106	500,00		8.348,25
3/7/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de julio de 2023 s/f 001-100-000000206 hasta 001-100-000000215,según auxiliar de ventas N°14	107	4.371,28		12.719,53
8/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.	112		4.371,28	8.348,25
10/7/2023	P/R Ventas de la semana del 10 al 15 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°15	116	4.955,69		13.303,94
14/7/2023	P/R Compra de mercadería del 14 julio del 2023, según auxiliar de compra N°31	117		519,03	12.784,91
15/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.	118		4.955,69	7.829,22
17/7/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 22 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°15	119	4.843,76		12.672,98
17/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°20	120	100,00		12.772,98
17/7/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	121		63,41	12.709,57
17/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°21	122	200,00		12.909,57
21/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°23	125	138,34		13.047,91
22/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$4843,76 del efectivo existente en caja.	126		4.843,76	8.204,15
24/7/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°16	127	3.505,54		11.709,69
29/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de julio por el valor de \$3505,54 del efectivo existente en caja.	130		3.505,54	8.204,15
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.			814,95	7.389,20
<b>SUMAN...</b>			<b>70.311,36</b>	<b>62.922,16</b>	<b>7.389,20</b>



<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	Bancos		Código: 1.01.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	30.000,00		30.000,00
6/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129046 /003-001-000210591 y 009-020-000042948, según auxiliar de compras N°2.	10		2.291,36	27.708,64
6/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo , (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)	12		2.500,00	25.208,64
8/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana 03 al 08 de abril valor de \$2764,81 del efectivo existente en caja.	14	2.764,81		27.973,45
10/4/2023	P/r Pago de la cuota N°24 del préstamo bancario del mes abril.	18		654,55	27.318,90
12/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f s/f 009-020-000043010/001-101-000151576/001-101-000151577 /f 001-101-000151579, según auxiliar compras N°3	19		814,02	26.504,88
12/4/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de abril del 2023.	20		194,40	26.310,48
14/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 10 al 14 de abril valor de \$2008,42 del efectivo existente en caja.	23			27.929,49
15/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 009-020-000043053 /001-101-000152051 , según auxiliar compras N°4	24		257,75	27.671,74
17/4/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000043078 , según auxiliar compras N°5	26			27.401,35
17/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)	27		270,39	
18/4/2023	P/R Compra de mercadería a Marizaca Paccha Carmen Orfina. s/f 001-004-000006052 y a Togen s/f 001-099-000233866 ,	28		1.500,00	25.901,35
22/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 17 al 22 de abril por el valor de \$2208,42 del efectivo existente en caja.	30	2.208,42	531,57	25.369,78
22/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043168 a Togen s/f 001-099-000233866 , según	31		841,98	27.578,20
24/4/2023	P/R Compra a Pinturas Cóndor S.A. s/f 024-501-000039123, según auxiliar compras N°8	33		1.174,39	26.736,22
25/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221, según auxiliar compras N°9	34		1.500,00	25.561,83
28/4/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de abril por el valor de \$2131,90 del efectivo existente en caja.	35	2.131,90		24.061,83
28/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043260, según auxiliar compras N°10	37		961,97	26.193,73
6/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	42		300,00	25.231,76
6/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)	43		1.909,02	24.931,76
6/5/2023	P/R Compra a Megaprofer S.A Ltda. s/ 002-002-0016215653 según auxiliar compras N°11	45		336,28	23.022,74
6/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 01 al 06 de mayo por el valor de \$991,71 del efectivo existente en caja.	46	991,71		22.686,46
8/5/2023	P/R Compra a Kubiec SA s/f 011-002-000131646 según auxiliar compras N°12	48		1.652,92	23.678,17
9/5/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043456 según auxiliar compras N°13	49		1.459,25	22.025,25
10/5/2023	P/r Pago de la cuota N°25 del préstamo bancario del mes de mayo.	50		654,55	20.566,01
11/5/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043499 según auxiliar compras N°14	53		1.012,31	19.911,46
12/5/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 003-001-000214316 según auxiliar compras N°15	55		562,15	18.899,15
12/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 02 al 13 de mayo por el valor de \$2114,59 del efectivo existente en caja.	56	2.114,59		18.336,99
12/5/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de	57		194,40	20.451,58
					20.257,18



<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	Bancos		Código:	2.01.01.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	<b>58</b>		500,00	19.757,18
16/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043590 según auxiliar compras N°17	<b>63</b>		617,24	19.139,94
20/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 15 al 20 de mayo por el valor de \$3396,74 del efectivo existente en caja.□	<b>71</b>	3.396,74		22.536,68
26/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	<b>76</b>		1.796,82	20.739,86
27/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 22 al 27 de mayo por el valor de \$2643,59 del efectivo existente en caja.	<b>77</b>	2.643,59		23.383,45
31/5/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 28 al 31 de mayo por el valor de \$4258,51 del efectivo existente en caja.	<b>79</b>	4.258,51		27.641,96
2/6/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043825 según auxiliar compras N°20	<b>82</b>		1.321,39	26.320,57
5/6/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043848, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°21	<b>84</b>		1.225,99	25.094,58
7/6/2023	P/R Compra a Kubiec SA, Megaproductos SA, Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA según auxiliar compras N°23	<b>86</b>		3.003,60	22.090,98
10/6/2023	P/r Pago de la cuota N°26 del préstamo bancario del mes junio.	<b>89</b>		654,55	21.436,43
12/6/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de junio del 2023.	<b>91</b>		194,40	21.242,03
22/6/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000044081, según auxiliar compras N°27	<b>97</b>		818,55	20.423,48
28/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6	<b>1001</b>	1.500,00		21.923,48
28/6/2023	P/R Compra de mercadería del 28 junio del 2023, según auxiliar de compra N°28	<b>102</b>		820,11	21.103,37
30/6/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana 26 al 30 de junio valor de \$5490,80 del efectivo existente en caja.	<b>103</b>	5.490,80		26.594,17
4/7/2023	P/R Compra de mercadería del 04 julio del 2023, según auxiliar de compra N°29	<b>108</b>		2.921,50	23.672,67
5/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7	<b>109</b>	600,00		24.272,67
5/7/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	<b>110</b>		1.000,00	23.272,67
7/7/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)	<b>111</b>		2.000,00	21.272,67
8/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.□	<b>112</b>	4.371,28		25.643,95
8/7/2023	P/R Compra de mercadería del 08 julio del 2023, según auxiliar de compra N°30	<b>113</b>		1.624,45	24.019,50
10/7/2023	P/r Pago de la cuota N°27 del préstamo bancario del mes julio.	<b>114</b>		654,55	23.364,96
12/7/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de julio del 2023.	<b>115</b>		194,40	23.170,56
15/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$3206,35 del efectivo existente en caja.	<b>118</b>	4.955,69		28.126,25
18/7/2023	P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32	<b>123</b>		2.528,98	25.597,27
19/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°22	<b>124</b>	300,00		25.897,27
22/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 03 al 08 de julio por el valor de \$4843,76 del efectivo existente en caja.	<b>126</b>	4.843,76		30.741,03
24/7/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-00004448 (según auxiliar de compras N°33).	<b>128</b>		1.414,05	29.326,98
27/7/2023	P/R Compra a Kubiec s/f 011-002-000138737 (según auxiliar de compras N°34).	<b>129</b>		2.884,56	26.442,42
29/7/2023	P/R Depósito a la cuenta de la semana del 24 al 29 de julio por el valor de \$3505,54 del efectivo existente en caja.	<b>130</b>	3.505,54		29.947,96
			<b>77.696,35</b>	<b>47.748,39</b>	<b>29.947,96</b>

**LIBRO MAYOR**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Cuenta: Cuentas por cobrar clientes

Código: 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	4.700,00		4.700,00
3/4/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de abril de 2023,según auxiliar de ventas N°1	3	1.200,00		5.900,00
3/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1	4		800,00	5.100,00
4/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°3	5		350,00	4.750,00
4/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°2.	6		600,00	4.150,00
5/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4	9		600,00	3.550,00
6/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5	11		300,00	3.250,00
7/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6	13		1.000,00	2.250,00
10/4/2023	P/R Ventas del 10 al 14 de abril del 2023 s/000000113 hasta 001-100-000000127,según auxiliar de ventas N°2	15	650,00		2.900,00
10/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7	17		350,00	2.550,00
12/4/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18	21		700,00	1.850,00
17/4/1900	P/R Ventas de La semana del 17 al 22 de abril del 2023 s/f001-100-0000110 001113 hasta 100-000000127, según auxiliar de ventas N°3	25	1.317,82		3.167,82
24/4/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de abril del 2023 s/f001-100-0000128 hasta 100-000000130, según auxiliar de ventas N°4	32	500,00		3.667,82
4/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°8	40		200,00	3.467,82
5/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°6	41		900,00	2.567,82
6/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°9	44		100,00	2.467,82
8/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta 001-100-00000014, según auxiliar de ventas N°6.	47	1.200,00		3.667,82
10/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°2.	51		300,00	3.367,82
11/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°10	52		200,00	3.167,82
12/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°11	54		50,00	3.117,82
13/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°2	59		300,00	2.817,82
15/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°12	61		100,00	2.717,82
18/5/202	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°13	65		600,00	2.117,82
18/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°14	67		198,66	1.919,16
20/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°15	70		119,16	1.800,00
22/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000156 hasta 001-100-000000162,según auxiliar de	72	1.006,96		2.806,96
22/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°16	73		300,00	2.506,96
23/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°17	74		100,00	2.406,96
25/5/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo, según auxiliar por cobrar clientes N°18	75		500,00	1.906,96
28/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f001-100-000000163 hasta 001-100-000000167,según auxiliar de	78	1.500,00		3.406,96

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	Cuentas por cobrar clientes		Código:	1.01.02.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/6/2023	P/R Ventas de la semana del 05 al 10 de junio de 2023 s/f 001-100-000000173 hasta 001-100-000000181, según auxiliar de	83	1.100,00		4.506,96
8/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°4	87		700,00	3.806,96
9/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°19	88		200,00	3.606,96
12/6/2023	P/R Ventas de la semana del 12 al 17 de junio de 2023 auxiliar de ventas N°11	90	300,00		3.906,96
19/6/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 24 de junio de 2023 s/f 001-100-000000187 hasta 001-100-000000193, según auxiliar de	94	438,34		4.345,30
22/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°18	98		200,00	4.145,30
23/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°5	99		806,96	3.338,34
28/6/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°6	101		1.500,00	1.838,34
1/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°1	106		500,00	1.338,34
5/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°7	109		600,00	738,34
17/7/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 22 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°15		1.500,00		2.238,34
17/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°20	120		100,00	2.138,34
17/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°21	122		200,00	1.938,34
19/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°22			300,00	1.638,34
21/7/2023	P/r. Pago de cuenta pendiente de mercadería vendida, se cancela en efectivo según auxiliar por cobrar clientes N°23			138,34	1.500,00
24/7/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°16		1.000,00		2.500,00
		<b>SUMAN..</b>	<b>16.413,12</b>	<b>13.913,12</b>	<b>2.500,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
Cuenta:	Inventarios de mercadería		Código:	1.01.04.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	159.760,66		159.760,66
30/6/2023	P/r. Mercadería disponible para la venta.	111		159.760,66	
30/6/2023	P/r. Costo de ventas y el valor del inventario final.	112	174.689,38		174.689,38
		<b>SUMAN...</b>	<b>334.450,03</b>	<b>159.760,66</b>	<b>174.689,38</b>

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
Cuenta:	Materiales y suministros de oficina		Código:	1.01.05.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	25,10		25,10
30/6/2023	P/r. Consumo de los suministros de oficina.	106		2,76	22,34
		<b>SUMAN...</b>	<b>25,10</b>	<b>2,76</b>	<b>22,34</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta: Materiales y suministros de aseo			Código: 1.01.05.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	18,00		18,00
30/6/2023	P/r. Consumo de los suministros de aseo y limpieza	107		2,16	15,84
<b>SUMAN...</b>			<b>18,00</b>	<b>2,16</b>	<b>15,84</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
Cuenta: IVA compras 12%			Código: 1.01.06.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129044 y 025-601-000075552, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°1	7	111,32		111,32
6/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129046 /003-001-000210591 y 009-020-000042948, según auxiliar de compras N°2.	10	482,18		593,50
12/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f s/f 009-020-000043010/001-101-000151576/001-101-000151577 /f 001-101-000151579, según auxiliar compras N°3	19	140,79		734,29
15/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 009-020-000043053 /001-101-000152051 , según auxiliar compras N°4	24	27,62		761,91
17/4/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000043078 , según auxiliar compras N°5	26	28,97		790,88
18/4/2023	P/R Compra de mercadería a Marizaca Paccha Carmen Orfina. s/f 001-004-000006052 y a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°6	28	110,52		901,40
19/4/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023	29	2,51		903,91
22/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043168 a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°7	31	90,21		994,12
24/4/2023	P/R Compra a Pinturas Cóndor S.A. s/f 024-501-000039123, según auxiliar compras N°8	33	125,83		1.119,95
25/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221, según auxiliar compras N°9	34	353,23		1.473,18
28/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043260, según auxiliar compras N°10	37	103,07		1.576,25
28/4/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.	38		1.576,25	-
6/5/2023	P/R Compra a Megaprofer S.A Ltda. s/ 002-002-0016215653 según auxiliar compras N°11	45	36,03		36,03
8/5/2023	P/R Compra a Kubiec SA s/f 011-002-000131646 según auxiliar compras N°12	48	177,10		213,13
9/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043456 según auxiliar compras N°13	49	156,35		369,48
11/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043499 según auxiliar compras N°14	53	108,46		477,94
12/5/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 003-001-000214316 según auxiliar compras N°15	55	60,23		538,17
15/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043570 según auxiliar compras N°16	62	87,19		625,36
16/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043590 según auxiliar compras N°17	63	66,13		691,49
17/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	64	2,51		694,00
18/5/2023	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f 012-002-000028033según auxiliar compras N°18	66	29,82		723,82
19/5/2023	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f Kubiec SA s/f 012-002-000028034 según auxiliar compras N°19	69	69,57		793,39
31/5/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.	81		793,39	-
2/6/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043825 según auxiliar compras N°20	82	141,58		141,58

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	IVA compras 12%		Código:	1.01.06.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/6/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043848, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°21	84	236,71		378,29
6/6/2023	P/R Compra a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°22	85	61,44		439,73
7/6/2023	P/R Compra a Kubiec SA, Megaproductos SA , Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA según auxiliar compras N°23	86	536,10		975,83
15/6/2023	P/R Compra, según auxiliar compras N°24	92	125,90		1.101,73
19/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	93	2,51		1.104,24
20/6/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°25	95	200,04		1.304,28
21/6/2023	P/R Compra a Megaproductos S.A s/f 001-101-000159093, según auxiliar compras N°26	96	42,59		1.346,87
21/6/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda s/f 009-020-000044081, según auxiliar compras N°27	97	87,70		1.434,57
28/6/2023	P/R Compra de mercadería del 28 junio del 2023, según auxiliar de compra N°28	102	87,87		1.522,44
30/6/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.	105		1.522,44	-
4/7/2023	P/R Compra de mercadería del 04 juLio del 2023, según auxiliar de compra N°29	108	313,02		313,02
8/7/2023	P/R Compra de mercadería del 08 juLio del 2023, según auxiliar de compra N°30	113	425,84		738,86
14/7/2023	P/R Compra de mercadería del 14 julio del 2023, según auxiliar de compra N°31	117	55,61		794,47
17/7/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	121	2,51		796,98
18/7/2023	P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32	123	431,68		1.228,66
24/7/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-00004448 (según auxiliar de compras N°33).	128	151,51		1.380,17
27/7/2023	P/R Compra a Kubiec s/f 011-002-000138737 (según auxiliar de compras N°34).	129	309,06		1.689,23
				1.689,23	
		<b>SUMAN...</b>	<b>5.581,30</b>	<b>5.581,30</b>	<b>-</b>

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	Bienes de menor cuantía		Código:	1.01.07.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	15,00		15,00
		<b>SUMAN....</b>	<b>15,00</b>	<b>-</b>	<b>15,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Cuenta:	Crédito tributario		Código:	1.01.06.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	41.965,48		41.965,48
28/4/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.	38	248,55		42.214,03
31/5/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.	81		1040,06	41.173,96
30/6/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.	105	45,85		41.219,81
29/7/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de julio.	132		474,20	41.219,81
		<b>SUMAN...</b>	<b>42.259,88</b>	<b>1.514,26</b>	<b>40.745,61</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: Edificio		Código: 1.02.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	140.000,00		140.000,00
SUMAN...			<b>140.000,00</b>		<b>140.000,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: Terreno		Código: 1.02.01.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	40.000,00		40.000,00
SUMAN...			<b>40.000,00</b>		<b>40.000,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: Muebles y enseres		Código: 1.02.01.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	860,00		860,00
SUMAN...			<b>860,00</b>		<b>860,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: Equipo de computación		Código: 1.02.01.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1	1.100,00		1.100,00
SUMAN...			<b>1.100,00</b>		<b>1.100,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: (-)Depreciación Acumulada Edificios		Código: 1.02.02.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de edificio	108	2.216,67		2.216,67
SUMAN			2.216,67		2.216,67

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
Cuenta: (-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		Código: 1.02.02.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de muebles y enseres.	109	258,00		258,00
SUMAN			<b>258,00</b>		<b>258,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
Cuenta: (-)Depreciación Acumulada de Equipo de computo				Código: 1.02.02.04	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de de equipo de computo	110	244,44		244,44
SUMAN			244,44	-	244,44

<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
Cuenta: Cuentas por pagar proveedores				Código: 2.01.01.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1		10.300,00	10.300,00
3/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo , (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	2	1.000,00		9.300,00
5/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°2)	8	2.000,00		7.300,00
6/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129046 /003-001-000210591 y 009-020-000042948, según auxiliar de compras N°2.	10		2.209,02	9.509,02
6/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente se cancela en efectivo , (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)	12	2.500,00		7.009,02
10/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°3)	16	1.500,00		5.509,02
12/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f s/f 009-020-000043010/001-101-000151576/001-101-000151577 /f 001-101-000151579, según auxiliar compras N°3	19		500,00	6.009,02
14/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°4)	22	1.800,00		4.209,02
17/4/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)	27	1.500,00		2.709,02
18/4/2023	P/R Compra de mercadería a Marizaca Paccha Carmen Orfina. s/f 001-004-000006052 y a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°6	28		500,00	3.209,02
25/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221, según auxiliar compras N°9	34		1.796,82	5.005,84
6/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	42	300,00		4.705,84
6/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°5)	43	1.909,02		2.796,82
13/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	58	500,00		2.296,82
18/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente, según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°6)	68	500,00		1.796,82
26/5/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	76	1.796,82		-
5/6/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043848, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°21	84		1.000,00	1.000,00
7/6/2023	P/R Compra a Kubiec SA, Megaproductos SA , Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA según auxiliar compras N°23	86		2.000,00	3.000,00
5/7/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°1)	110	1.000,00		2.000,00
7/7/2023	P/r. Se registra el pago de deuda pendiente,según (auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°8)	111	2.000,00		-
8/7/2023	P/R Compra de mercadería del 08 juLio del 2023, según auxiliar de compra N°30	113		2.350,12	2.350,12
18/7/2023	P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32			1.500,00	3.850,12
<b>SUMAN....</b>			<b>18.305,84</b>	<b>22.155,96</b>	<b>3.850,12</b>



<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Aporte patronal por pagar 12,15%		Código: 2.01.04.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1		109,35	109,35
12/4/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de abril del 2023.	20	109,35		-
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36		109,35	109,35
12/5/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de mayo del 2023.	57	109,35		-
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		109,35	109,35
12/6/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de junio del 2023.	91	109,35		-
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol depagos de junio 2023.	104		109,35	109,35
12/7/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de julio del 2023.	115	109,35		-
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.	131		109,35	109,35
<b>SUMAN...</b>			<b>437,40</b>	<b>546,75</b>	

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Aporte personal por pagar 9,45%		Código: 2.01.04.01.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1		85,05	85,05
12/4/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de abril del 2023.	20	85,05		-
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36		85,05	85,05
12/5/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de mayo del 2023.	57	85,05		-
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		85,05	85,05
12/6/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de junio del 2023.	91	85,05		-
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol depagos de junio 2023.	104		85,05	85,05
12/7/2023	P/r. Pago de aporte al IESS correspondiente al mes de julio del 2023.	115	85,05		-
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.	131		85,05	85,05
<b>SUMAN...</b>			<b>340,20</b>	<b>425,25</b>	<b>85,05</b>



<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en dólares Americanos)</b>					
Cuenta: Décimo tercer sueldo por pagar		Código: 2.01.04.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36		75,00	75,00
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		75,00	75,00
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023.	104		75,00	75,00
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.	131		75,00	75,00
<b>SUMAN...</b>				<b>-300,00</b>	<b>300,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en dólares Americanos)</b>					
Cuenta: Décimo cuarto sueldo por pagar		Código: 2.01.04.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36		75,00	75,00
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		75,00	150,00
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023.	104		75,00	225,00
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.	131		75,00	300,00
<b>SUMAN</b>				<b>-300,00</b>	<b>300,00</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en dólares Americanos)</b>					
Cuenta: Fondo de reserva por pagar		Código: 2.01.05.01.03			
FEDCHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36		74,97	74,97
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023.	80		74,97	149,94
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023.	104		74,97	224,91
29/7/2023	P/R Pago de sueldos del mes de julio del 2023.	131		74,97	299,88
<b>SUMAN...</b>				<b>-299,88</b>	<b>299,88</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en dólares Americanos)</b>					
Cuenta: Préstamo bancario por pagar a largo plazo		Código: 2.02.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1		22.492,71	22.492,71
10/4/2023	P/r Pago de la cuota N°24 del préstamo bancario del mes abril.	18	303,14		22.189,57
10/5/2023	P/r Pago de la cuota N°25 del préstamo bancario del mes de mayo.	50	307,94		21.881,63
10/6/2023	P/r Pago de la cuota N°26 del préstamo bancario del mes junio.	89	312,81		21.568,82
10/7/2023	P/r Pago de la cuota N°27 del préstamo bancario del mes julio.	114	317,77		21.251,05
<b>SUMAN....</b>			<b>1.241,6622,492,71</b>		<b>21.251,05</b>

**LIBRO MAYOR**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

Cuenta: IVA en venta 12%

Código: 2.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de abril de 2023,según auxiliar de ventas N°1	3		424,78	424,78
10/4/2023	P/R Ventas del 10 al 14 de abril del 2023 s/000000113 hasta 001-100-000000127,según auxiliar de ventas N°2	15		243,12	667,90
17/4/1900	P/R Ventas de La semana del 17 al 22 de abril del 2023 s/f001-100-0000110 001113 hasta 100-000000127,según auxiliar de ventas N°3	25		377,81	1.045,71
24/4/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de abril del 2023 s/f001-100-0000128 hasta 100-000000130,según auxiliar de ventas N°4	32		281,99	1.327,70
28/4/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.	38	1.327,70		-
1/5/2023	P/R Ventas de la semana del 01 al 06 de mayo del 2023 s/f001-100-000000131 hasta 100-000000137,según auxiliar de ventas N°5.	39		106,25	106,25
8/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta 001-100-00000014,según auxiliar de ventas N°6.	47		355,16	461,41
15/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta la 001-100-000000143,según auxiliar de ventas N°7.	60		363,91	825,32
22/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000156 hasta 001-100-000000162,según auxiliar de ventas N°8.	72		391,13	1.216,45
28/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f001-100-000000163 hasta 001-100-000000167,según auxiliar de ventas N°9.	78		617,00	1.833,45
31/5/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.	81	1.833,45		-
5/6/2023	P/R Ventas de la semana del 05 al 10 de junio de 2023 s/f 001-100-000000173 hasta 001-100-000000181,según auxiliar de ventas N°10	83		400,85	400,85
12/6/2023	P/R Ventas de la semana del 12 al 17 de junio de 2023 auxiliar de ventas N°11	90		256,93	657,78
19/6/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 24 de junio de 2023 s/f 001-100-000000187 hasta 001-100-000000193,según auxiliar de ventas N°12	94		230,53	888,31
26/6/2023	P/R Ventas de la semana del 26 al 30 de junio de 2023 s/f 001-100-000000199 hasta 001-100-000000205,según auxiliar de ventas N°13	100		588,28	1.476,59
30/6/2023	P/R Liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.	105	1.476,59		-
3/7/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de julio de 2023 s/f 001-100-000000206 hasta 001-100-000000215,según auxiliar de ventas N°14	106		469,24	469,24
10/7/2023	P/R Ventas de la semana del 10 al 15 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°15	116		530,95	1.000,19
17/7/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 22 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°15	119		679,65	1.679,84
24/7/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225,según auxiliar de ventas N°16	129		483,59	2.163,43
			2.163,43		-
	<b>SUMAN....</b>		<b>6.801,17</b>	<b>6.801,17</b>	<b>-</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Capital propio		Código: 3.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Asiento Inicial	1		392.507,12	392.507,12
<b>SUMAN...</b>				<b>- 392.507,12</b>	<b>392.507,12</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Utilidad del ejercicio		Código: 3.01.02.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		15.863,63	15.863,63
<b>SUMAN ..</b>				<b>- 15.863,63</b>	<b>15.863,63</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Utilidad Bruta en Ventas		Código: 4.01.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R Utilidad bruta en venta	114		25.145,08	25.145,08
	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.				
<b>SUMAN</b>				<b>- 25.145,08</b>	<b>25.145,08</b>

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Ventas 12%		Código: 4.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de abril de 2023,según auxiliar de ventas N°1	3		3.540,03	3.540,03
10/4/2023	P/R Ventas del 10 al 14 de abril del 2023 s/000000113 hasta 001-100-000000127,según auxiliar de ventas N°2	15		2.025,89	5.565,92
17/4/1900	P/R Ventas de La semana del 17 al 22 de abril del 2023 s/f001-100-0000110 001113 hasta 100-000000127,según auxiliar de	25		3.148,43	8.714,35
24/4/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de abril del 2023 s/f001-100-0000128 hasta 100-000000130,según auxiliar de ventas N°4	32		2.349,91	11.064,26
1/5/2023	P/R Ventas de la semana del 01 al 06 de mayo del 2023 s/f001-100-000000131 hasta 100-000000137,según auxiliar de ventas N°5.	39		885,46	11.949,72
8/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta 001-100-00000014,según auxiliar de	47		2.959,43	14.909,15
15/5/2023	P/R Ventas de la semana del 08 al 13 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000138 hasta la 001-100-000000143,según auxiliar de ventas N°7.	60		3.032,83	17.941,98
22/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f 001-100-000000156 hasta 001-100-000000162,según auxiliar de ventas N°8.	72		3.259,42	21.201,40

**LIBRO MAYOR**

**(Expresado en dólares Americanos)**

Cuenta:	Ventas 12%		Código:	4.01.01.01	
28/5/2023	P/R Ventas de la semana del 22 al 27 de mayo del 2023 s/f001-100-000000163 hasta 001-100-000000167, según auxiliar de ventas N°9.	78		5.141,51	26.342,91
5/6/2023	P/R Ventas de la semana del 05 al 10 de junio de 2023 s/f 001-100-000000173 hasta 001-100-000000181, según auxiliar de ventas N°10	83		3.340,18	29.683,09
12/6/2023	P/R Ventas de la semana del 12 al 17 de junio de 2023 auxiliar de ventas N°11	90		2.140,67	31.823,76
19/6/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 24 de junio de 2023 s/f 001-100-000000187 hasta 001-100-000000193, según auxiliar de ventas N°12	94		1.921,07	33.744,83
26/6/2023	P/R Ventas de la semana del 26 al 30 de junio de 2023 s/f 001-100-000000199 hasta 001-100-000000205, según auxiliar de ventas N°13	100		4.902,52	38.647,35
3/7/2023	P/R Ventas de la semana del 03 al 08 de julio de 2023 s/f 001-100-000000206 hasta 001-100-000000215, según auxiliar de ventas N°14	106		3.902,04	42.549,39
10/7/2023	P/R Ventas de la semana del 10 al 15 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°15	107		4.424,74	46.974,13
17/7/2023	P/R Ventas de la semana del 17 al 22 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°15	1116		5.664,11	52.638,24
24/7/2023	P/R Ventas de la semana del 24 al 29 de julio de 2023 s/f 001-100-000000216 hasta 001-100-000000225, según auxiliar de ventas N°16	127		4.021,95	56.660,19
30/6/2023	P/R Utilidad bruta en venta	114			
<b>SUMAN...</b>				<b>56.660,19</b>	

**LIBRO MAYOR**

**(Expresado en dólares Americanos)**

Cuenta:	P/R Utilidad bruta en venta		Código:	4.01.01.03	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R Utilidad bruta en venta			25.145,08	25.145,08
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	25.145,08			
<b>SUMAN...</b>			<b>25.145,08</b>	<b>25.145,08</b>	<b>25.145,08</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Compras 12%

Código: 5.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129044 y 025-601-000075552, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°1	7	927,64		927,64
6/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 011-002-000129046 /003-001-000210591 y 009-020-000042948, según auxiliar de compras N°2.	10	4.018,20		4.945,84
12/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f s/f 009-020-000043010/001-101-000151576/001-101-000151577 /f 001-101-000151579, según auxiliar compras N°3	19	1.173,23		6.119,07
15/4/2023	P/R Compra de mercadería s/f 009-020-000043053 /001-101-000152051 , según auxiliar compras N°4	24	230,13		6.349,20
17/4/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda. s/f 009-020-000043078 , según auxiliar compras N°5	26	241,42		6.590,62
18/4/202	P/R Compra de mercadería a Marizaca Paccha Carmen Orfina. s/f 001-004-000006052 y a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°6	28	921,05		7.511,67
22/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043168 a Togen s/f 001-099-000233866 , según auxiliar compras N°7	29	751,77		8.263,44
24/4/2023	P/R Compra a Pinturas Cóndor S.A. s/f 024-501-000039123, según auxiliar compras N°8	31	1.048,56		9.312,00
25/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043221, según auxiliar compras N°9	33	2.943,59		12.255,59
28/4/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos CIA LTDA s/f 009-020-000043260, según auxiliar compras N°10	34	858,90		13.114,49
6/5/2023	P/R Compra a Megaprofer S.A Ltda. s/ 002-002-0016215653 según auxiliar compras N°11	37	300,25		13.414,74
8/5/2023	P/R Compra a Kubiec SA s/f 011-002-000131646 según auxiliar compras N°12	45	1.475,82		14.890,56
9/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043456 según auxiliar compras N°13	48	1.302,90		16.193,46
11/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-000043499 según auxiliar compras N°14	49	903,85		17.097,31
12/5/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 003-001-000214316 según auxiliar compras N°15	53	501,92		17.599,23
15/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043570 según auxiliar compras N°16	55	726,58		18.325,81
16/5/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043590 según auxiliar compras N°17	62	551,11		18.876,92
18/5/202	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f 012-002-000028033según auxiliar compras N°18	63	248,46		19.125,38
19/5/2023	P/R Compra a Sistemas Kubiec SA s/f Kubiec SA s/f 012-002-000028034 según auxiliar compras N°19	64	579,74		19.705,12
2/6/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043825 según auxiliar compras N°20	66	1.179,81		20.884,93
5/6/2023	P/R Compra de mercadería a Sistemas Cinstrulivianos Cia.Ltda s/f 009-020-000043848, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras N°21	69	1.989,28		22.874,21
6/6/2023	P/R Compra a Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°22	82	512,00		23.386,21
7/6/2023	P/R Compra a Kubiec SA, Megaproductos SA , Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA según auxiliar compras N°23	84	4.467,50		27.853,71
15/6/2023	P/R Compra, según auxiliar compras N°24	85	1.049,17		28.902,88
20/6/2023	P/R Compra a Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA s/f 009-020-000044030 según auxiliar compras N°25	86	1.666,97		30.569,85
21/6/2023	P/R Compra a Megaproductos S.A s/f 001-101-000159093,según auxiliar compras N°26	92	354,92		30.924,77
22/6/2023	P/R Compra a Sistemas Construlivianos Cía. Ltda s/f 009-020-000044081,según auxiliar compras N°27	93	730,85		31.655,62
28/6/2023	P/R Compra de mercadería del 28 junio del 2023, según auxiliar de compra N°28	97	732,24		32.387,86
4/7/2023	P/R Compra de mercadería del 04 juLio del 2023, según auxiliar de compra N°29	108	2.608,48		34.996,34
8/7/2023	P/R Compra de mercadería del 08 juLio del 2023, según auxiliar de compra N°30	113	3.548,73		38.545,07
14/7/2023	P/R Compra de mercadería del 14 julio del 2023, según auxiliar de compra N°31	117	463,42		39.008,49

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Compra 12%

Código: 5.05.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/7/2023	P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32	123	3.597,30		42.605,79
24/7/2023	P/R Compra a Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA s/f 009-020-00004448 (según auxiliar de compras N°33).	128	1.262,54		43.868,33
27/7/2023	P/R Compra a Kubiec s/f 011-002-000138737 (según auxiliar de compras N°34).	102	2.575,50		46.443,83
<b>SUMAN...</b>			<b>46.443,83</b>		

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Costo de venta

Código: 5.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Mercadería disponible para la venta.	111	206.204,49		206.204,49
30/6/2023	P/r. Costo de ventas y el valor del inventario final.	112		174.689,38	31.515,11
30/6/2023	P/R Utilidad bruta en venta	113		31.515,11	
<b>SUMAN...</b>			<b>206.204,49</b>	<b>206.204,49</b>	<b>206.204,49</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto sueldos y salarios

Código: 5.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36	900,00		900,00
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023	80	900,00		1.800,00
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023	104	900,00		2.700,00
29/7/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de julio 2023	131	900,00		3.600,00
<b>SUMAN...</b>			<b>3.600,00</b>	<b>-</b>	<b>3.600,00</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto aporte patronal

Código: 5.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36	109,35		109,35
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023	80	109,35		218,70
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023	104	109,35		328,05
29/7/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de julio 2023	131	109,35		437,40
<b>SUMAN...</b>			<b>437,40</b>	<b>-</b>	<b>437,40</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto décimo tercer sueldo

Código: 5.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36	75,00		75,00
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023	80	75,00		150,00
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023	104	75,00		225,00
29/7/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de julio 2023	131	75,00		300,00
	<b>SUMAN...</b>		<b>300,00</b>		<b>- 300,00</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto décimo cuarto sueldo

Código: 5.02.01.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36	75,00		75,00
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023	80	75,00		150,00
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023	104	75,00		225,00
29/7/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de julio 2023	131	75,00		300,00
	<b>SUMAN...</b>		<b>300,00</b>		<b>- 300,00</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto fondo de reserva

Código: 5.02.01.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/4/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de abril 2023.	36	74,97		74,97
31/5/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo 2023	80	74,97		149,94
30/6/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de junio 2023	104	74,97		224,91
29/7/2023	P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de julio 2023	131	74,97		299,88
	<b>SUMAN...</b>		<b>299,88</b>		<b>- 299,88</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Interés Bancario

Código: 5.02.02.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/4/2023	P/r Pago de la cuota N°25 del préstamo bancario del mes abril.	18	351,41		351,41
10/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	50	346,61		346,61
10/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	89	341,73		341,73
10/7/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	114	336,78		336,78
	<b>SUMAN...</b>		<b>1.376,54</b>		<b>- 1.376,54</b>
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		1.376,54	
	<b>SUMAN...</b>		<b>1.376,54</b>	<b>1.376,54</b>	<b>-</b>

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto suministros de oficina

Código: 5.02.01.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Consumo de los suministros de oficina.	106	2,76		2,76
	SUMAN...		2,76	-	2,76
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		2,76	
	SUMAN...		2,76	2,76	0,00

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto suministros de aseo y limpieza

Código: 5.02.01.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Consumo de los suministros de aseo y limpieza	107	2,16		2,16
	SUMAN...		2,16	-	2,16
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		2,16	
	SUMAN...		2,16	2,16	-

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto Energía Eléctrica

Código: 5.05.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/4/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023	29	28,00		28,00
17/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	64	28,00		28,00
19/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	93	28,00		28,00
17/7/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	121	28,00		28,00
	SUMAN...		112,00		112,00
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.			112,00	
	SUMAN...		112,00	112,00	-

**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en dólares Americanos)

Cuenta: Gasto Agua Potable

Código: 5.05.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/4/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023	29	12,00		12,00
17/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	64	12,00		12,00
19/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	93	12,00		12,00
17/7/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	121	12,00		12,00
	SUMAN...		48,00		48,00
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		48,00	
	SUMAN...		48,00	48,00	-



<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Gasto Internet		Código: 5.02.01.16			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/4/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de abril del 2023	29	20,90		20,90
17/5/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de mayo del 2023	64	20,90		20,90
19/6/2023	P/r. Pago de servicios básicos mes de junio del 2023	93	20,90		20,90
17/7/2023	Pago de servicios básicos mes de julio del 2023	121	20,90		20,90
		SUMAN...	83,61		83,61
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		83,61	
		SUMAN...	83,61	83,61	-

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Depreciación de Edificio		Código: 5.06.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de edificio.	108	2.216,67		2.216,67
		SUMAN...	2.216,67		2.216,67
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		2.216,67	
		SUMAN...	2.216,67	2.216,67	-

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Gasto depreciación, muebles y enseres		Código: 5.06.01.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de muebles y enseres.	109	258,00		258,00
		SUMAN...	258,00		258,00
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		258,00	
		SUMAN	258,00	258,00	-

<b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en dólares Americanos)					
Cuenta: Depreciación de Equipo de Computación		Código: 5.06.01.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Depreciación de equipos de equipos de computo.	110	244,44		244,44
		SUMAN...	244,44		244,44
30/6/2023	P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	114		244,44	
		SUMAN...	244,44	244,44	-

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**  
**Expresado en dólares (\$)**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.01.01	Caja	70.311,36	62.922,16	7.389,20	
2	1.01.01.02	Bancos	77.696,35	47.748,39	29.947,96	
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	16.413,12	13.913,12	2.500,00	
4	1.01.04.01	Inventarios de mercadería	159.760,66		159.760,66	
5	1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina	25,10		25,10	
6	1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo	18,00		18,00	
7	1.01.04.01	IVA en compras 12%	5.581,30	5.581,30	-	
8	1.01.06.02	Crédito tributario	42.259,88	1.514,26	40.745,61	
9	1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	15,00		15,00	
10	1.02.01.01	Edificio	140.000,00		140.000,00	
11	1.02.01.02	Terreno	40.000,00		40.000,00	
12	1.02.01.03	Muebles y enseres	860,00		860,00	
13	1.02.01.05	Equipo de Computación	1.100,00		1.100,00	
14	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	18.305,84	22.155,96		3.850,12
15	2.01.04.01.	Aporte patronal por pagar 12,15%	437,40	546,75		109,35
16	2.01.04.01.	Aporte personal por pagar 9,45%	340,20	425,25		85,05
17	2.01.05.01.	Décimo tercer sueldo por pagar		300,00		300,00
18	2.01.05.01.	Décimo cuarto sueldo por pagar		300,00		300,00
19	2.01.05.01.	Fondo de reserva por pagar		299,88		299,88
20	2.01.03.01	IVA en ventas 12%	6.801,17	6.801,17		
21	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo	1.241,66	22.492,71		21.251,05
22	3.01.01	Capital propio		392.507,12		392.507,12
23	4.01.01.	Venta 12%		56.660,19		56.660,19
24	5.01.01.01	Compras 12%	46.443,83		46.443,83	
25	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	3.600,00		3.600,00	
26	5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%	437,40		437,40	
27	5.02.01.03.	Gasto décimo tercer sueldo	300,00		300,00	
28	5.02.01.03.	Gasto décimo cuarto sueldo	300,00		300,00	
29	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva	299,88		299,88	
30	5.05.01.01	Gasto Energía Eléctrica	112,00		112,00	
31	5.05.01.02	Gasto Agua Potable	48,00		48,00	
32	5.05.01.03	Gasto Internet	83,61		83,61	
33	5.02.02.03	Intereses bancarios	1.376,54		1.376,54	
		<b>SUMAS</b>	<b>634.168,29</b>	<b>634.168,28</b>	<b>475.362,8</b>	<b>475.362,8</b>

Loja, 30 de julio del 2023

\_\_\_\_\_

PROPIETARIO

\_\_\_\_\_

CONTADOR

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**

**HOJA DE TRABAJO**

**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTAD		BALANCE GENERAL	
					Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gasto	Ingreso	Activo	Pasivo,Patri
1	1.01.01.01	Caja	7.389,20				7.389,20				7.389,20	
2	1.01.01.02	Bancos	29.947,96				29.947,96				29.947,96	
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	2.500,00				2.500,00				2.500,00	
4	1.01.04.01	Inventarios de mercadería	159.760,66		174.689,38	159.760,66	174.689,38				174.689,38	
5	1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina	25,10			2,76	22,34				22,34	
6	1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo	18,00			2,16	15,84				15,84	
8	1.01.06.02	Crédito tributario	40.745,61				40.745,61				40.745,61	
9	1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	15,00				15,00				15,00	
10	1.02.01.01	Edificio	140.000,00				140.000,00				140.000,00	
11	1.02.01.02	Terreno	40.000,00				40.000,00				40.000,00	
12	1.02.01.03	Muebles y enseres	860,00				860,00				860,00	
13	1.02.01.05	Equipo de Computación	1.100,00				1.100,00				1.100,00	
14	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		3.850,12				3.850,12				3.850,12
15	2.01.04.01.	Aporte patronal por pagar 12,15%		109,35				109,35				109,35
16	2.01.04.01.	Aporte personal por pagar 9,45%		85,05				85,05				85,05
17	2.01.05.01.	Décimo tercer sueldo por pagar		300,00				300,00				300,00
18	2.01.05.01.	Décimo cuarto sueldo por pagar		300,00				300,00				300,00
19	2.01.05.01.	Fondo de reserva por pagar		299,88				299,88				299,88
21	2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo		21.251,05				21.251,05				21.251,05
22	3.01.01	Capital propio		392.507,12				392.507,12				392.507,13
23	4.01.01.	Venta 12%		56.660,19	56.660,19							
24	5.01.01.01	Compras 12%	46.443,83			46.443,83						
25	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	3.600,00				3.600,00		3.600,00			
26	5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%	437,40				437,40		437,40			
27	5.02.01.03.	Gasto décimo tercer sueldo	300,00				300,00		300,00			
28	5.02.01.03.	Gasto décimo cuarto sueldo	300,00				300,00		300,00			
29	5.02.01.04	Gasto fondo de reserva	299,88				299,88		299,88			
33	5.02.02.03	Intereses bancarios	1.376,54				1.376,54		1.376,54			
30	5.05.01.01	Gasto Energía Eléctrica	112,00				112,00		112,00			
31	5.05.01.02	Gasto Agua Potable	48,00				48,00		48,00			
32	5.05.01.03	Gasto Internet	83,61				83,61		83,61			
		<b>TOTAL</b>	<b>475.362,8</b>	<b>475.362,8</b>								
34	1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de Edificio				2.216,67		2.216,67				-2.216,67
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres				258,00		258,00				-258,00
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Computación				244,44		244,44				-244,44
	4.01.02	Utilidad Bruta en Ventas				25.145,08		25.145,08		25.145,08		
	5.01.01.03	Costo de venta			206.204,49	206.204,49						
	5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina			2,76		2,76		2,76			
	5.03.02	Consumo de materiales y suministros de aseo			2,16		2,16		2,16			
	5.06.01.01	Depreciación de Edificio			2.216,67		2.216,67		2.216,67			
	5.06.01.02	Depreciación de Muebles y Enseres			258,00		258,00		258,00			
	5.06.01.03	Depreciación de Equipo de Computación			244,44		244,44		244,44			
		<b>TOTAL</b>			<b>440.278,08</b>	<b>440.278,08</b>	<b>446.566,8</b>	<b>446.566,8</b>	<b>9.281,45</b>	<b>25.145,08</b>	<b>434.566,21</b>	<b>418.702,58</b>
	3.01.02.01	Utilidad del ejercicio							15.863,63			15.863,63
		<b>TOTAL</b>							<b>25.145,08</b>	<b>25.145,08</b>	<b>434.566,21</b>	<b>434.566,21</b>

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023</b>		
<b>Expresado en dólares (\$)</b>		
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
<b>4.01.01</b>	<b>Ventas</b>	<b>56.660,19</b>
4.01.01.	Venta 12%	56.660,19
<b>5.01.01.01</b>	<b>Compras</b>	<b>46.443,83</b>
5.01.01.01	Compras 12%	<u>46.443,83</u>
	(=) Compras netas	46.443,83
	(+) Inventario de mercaderías (Inicial)	<u>174.689,38</u>
	(=) Mercadería disponible	221.133,21
	(-) Inventario en mercadería (Final)	<u>189.618,10</u>
		31.515,11
4.01.02	Utilidad Bruta en Ventas	<b><u>25.145,08</u></b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>5.02.01</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMINERACIONES</b>	<b>4.937,28</b>
5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	3.600,00
5.02.01.02	Aporte patronal 12,15%	437,40
5.02.01.03.01	Gasto décimo tercer sueldo	300,00
5.02.01.03.02	Gasto décimo cuarto sueldo	300,00
5.02.01.04	Gasto fondo de reserva	299,88
<b>5.02.02</b>	<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>	<b>1.376,54</b>
#REF!	Intereses bancarios	1.376,54
<b>5.03</b>	<b>GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>4,92</b>
5.03.01	Consumo de materiales y suministros de oficina	2,76
5.03.02	Consumo de materiales y suministros de aseo	2,16
<b>5.05</b>	<b>GASTO DE SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>243,61</b>
5.05.01.01	Gasto Energía Eléctrica	112,00
5.05.01.02	Gasto Agua Potable	48,00
5.05.01.03	Gasto Internet	83,61
<b>5.06.01</b>	<b>DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.719,11</b>
5.06.01.01	Depreciación de Edificio	2.216,67
5.06.01.02	Depreciación de Muebles y Enseres	258,00
5.06.01.03	Depreciación de Equipo de Computación	244,44
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>	
<b>3.01.02</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>15.863,63</b>
3.01.02.01	Utilidad del ejercicio	15.863,63
		<b><u>25.145,08</u></b>
PROPIETARIA	_____	_____
		CONTADORA

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2023**  
**Expresado en dólares (\$)**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		37.337,15
1.01.01.01	Caja	7.389,20	
1.01.01.02	Bancos	29.947,96	
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	2.500,00	
1.01.04.01	Inventarios de mercadería	174.689,38	
1.01.05.01	Materiales y suministros de oficina	22,34	
1.01.05.02	Materiales y suministros de aseo	15,84	
1.01.06.02	Crédito tributario	40.745,61	
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	15,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>255.325,32</b>
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.02.01.01	Edificio	140.000,00	
1.02.01.02	Terreno	40.000,00	
1.02.01.01	Muebles y Enseres	860,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	1.100,00	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de Edificio	-2.216,67	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres	-258,00	
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Computación	-244,44	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>179.240,89</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>434.566,21</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	3.850,12	
2.01.04.01.01	Aporte personal por pagar 9,45%	109,35	
2.01.04.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%	85,05	
2.01.05.01.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	300,00	
2.01.05.01.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	300,00	
2.01.05.01.03	Fondo de reserva por pagar	299,88	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.944,40</b>
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.02.01	Préstamo bancario por pagar a largo plazo	21.251,05	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>21.251,05</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>26.195,45</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.01	Capital propio	392.507,13	
<b>3.01.02</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
3.01.02.0	Utilidad del ejercicio	15.863,63	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>408.370,76</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>434.566,21</b>
	_____ PROPIETARIA		_____ CONTADORA

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

**DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**

**Expresado en dólares (\$)**

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

(+) Ventas en efectivo	51.748,24	65.661,36
(+) Abonos de clientes en efectivo	13.913,12	
(-) Compra de mercadería	40.159,14	65.374,21
(-) Abonos a cuentas por pagar proveedores	18.305,84	
(-) Sueldos y salarios	3.259,80	
(-) Pago al IESS	777,60	
(-) Préstamo bancario	2.618,19	
(-) Pago de servicios básicos	253,64	

**Flujo neto de efectivo por actividades de operación** 287,15

**2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**Flujo neto de efectivo por actividades de inversión**

**3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento**

Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	287,15	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	37.050,00	
Efectivo y sus equivalentes al final del período		37.337,15

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## **7. Discusión.**

Al inicio del Trabajo de Integración curricular la ‘‘Ferretería de la señora Paulina Elizabeth Faican Paccha’’ operaba sin contar con un plan y manual de cuentas, y tampoco llevaba registros auxiliares para gestionar las compras, ventas, cuentas por cobrar y cuentas por pagar de tal manera que dificultaba conocer con precisión la cantidad de mercadería comprada y vendida a crédito. Sin embargo, mediante la observación directa, se ha logrado identificar los problemas que presenta la misma para una mejor toma de decisiones y un correcto funcionamiento.

En respuesta a las situaciones presentadas en el establecimiento comercial, se dio inicio a la implementación de la Organización contable en la ‘‘Ferretería de la señora Paulina

Elizabeth Faican Paccha’’, desde el mes de abril hasta junio del 2023, con el diseño de Plan y Manual de cuentas con los requerimientos de la misma, de igual manera se realizó el Inventario inicial en el que se detalló las existencias de mercaderías , bienes, valores y obligaciones contraídas con las que contaba el establecimiento información que fue de gran ayuda para la ejecución del Estado de Situación Inicial, de acuerdo a las transacciones realizadas a diario se procedió a la elaboración del Libro Diario, llegando a la mayorización para así revisar cada uno de los saldos correspondientes a cada cuenta que se obtuvieron durante el proceso para preceder a la elaboración del balance de Comprobación, con los datos obtenidos se realizó los ajustes correspondientes para plasmarlos en la Hoja de Trabajo los mismos que son fundamentales para la obtención de los Estados Financieros, se conoció los saldos exactos acerca de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar que mantiene el establecimiento, como también los roles de pago, mediante la elaboración de los auxiliares, así mismo cuenta con información actualizada que se encuentra reflejada en los diferentes informes y estados financieros.

Estableciendo que en el Estado de Situación Financiera al 30 de julio del 2023, cuenta con Activos por un valor de \$434.566,21, Pasivos por un valor de \$26.195,45 y un Patrimonio de \$408.370,76 por otro lado, en el Estado de Resultados presenta utilidad del ejercicio por un valor de \$ 15.863,63 y en el Estado de Flujo del Efectivo el resultado neto es de \$ 287,15 que se refleja en el estado financiero en la cuenta del efectivo. La información brindada por una contabilidad bien establecida y actualizada será un gran respaldo para la propietaria, ya que le brindará una visión clara de la realidad de su empresa. Esto le permitirá tomar decisiones más conocedoras y acertadas para el crecimiento y desarrollo del negocio, la misma que guiará a la propietaria hacia

el camino del éxito empresarial al proporcionar datos precisos sobre los ingresos, gastos, deudas y ganancias. Con esta perspectiva clara, la propietaria podrá mejorar la eficiencia, tomar decisiones estratégicas y asegurar la salud financiera del establecimiento.



## **8. Conclusiones.**

Una vez efectuada la Organización contable de la ‘‘Ferretería de la señora Paulina Elizabeth Faican Paccha’’ de la ciudad de Loja se deja a consideración las siguientes conclusiones:

- ❖ El plan y manual de cuentas fue elaborado de manera personalizada, considerando las características específicas del establecimiento comercial y su actividad. Esta estructura permitió clasificar y codificar adecuadamente las cuentas relacionadas con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.
- ❖ Gracias a esta implementación, el registro de los valores en los libros principales se realizó con precisión y confiabilidad, garantizando la veracidad de la información contable. Además, se tendrá un control oportuno sobre las operaciones contables y financieras del establecimiento.
- ❖ Se diseñaron los auxiliares contables tanto de ventas, compras, cuentas por pagar y cuentas por cobrar ya que los mismos juegan un papel crucial en el proceso contable del establecimiento comercial de tal manera son los responsables de registrar y clasificar las transacciones diarias que mantiene el establecimiento.
- ❖ Gracias a los auxiliares contables aplicados durante el proceso podemos decir que nos permitieron el desglose de la información de las transacciones a detalle específicos, lo que permite un mayor nivel de análisis y comprensión de cada operación.

## **9. Recomendaciones.**

- ❖ Implementar el Plan y Manual de Cuentas propuestos en este trabajo resultará mejorar, ya que facilitarán la codificación y gestión de las cuentas durante el proceso contable.
- ❖ Se aplicará el sistema contable utilizando el método de cuenta múltiple, ya que esto permitirá a la propietaria tener acceso a los resultados financieros de cada período contable. Esta información será fundamental para determinar si la actividad comercial es rentable o no, lo que a su vez podrá tomar decisiones adecuadas en beneficio del establecimiento.
- ❖ Considerar la propuesta de organización contable, con base a las normas y principios contables, lo cual permitirá obtener estados financieros reales con información útil, confiable y razonable sobre la situación económica financiera de la empresa misma que sirve de apoyo en la toma de decisiones acertadas enfocadas al desarrollo y crecimiento de la misma.
- ❖ El establecimiento debe realizar los Roles de Pago y las Provisiones Sociales de acuerdo a la ley, correspondientes a cada mes con la finalidad de que evidencien, respalden y garanticen el pago que le corresponden a cada trabajador.

## 10. Bibliografía

- . 06 de 04 de 2023. <<https://www.sri.gob.ec/facturacion-fisica#%C2%BFqu%C3%A9-es>>.
- . s.f. 30 de 05 de 2023. <<https://www.sri.gob.ec/rimpe>>.
- <<https://economipedia.com/definiciones/inventario-final.html>>.
- <<https://www.maestrofinanciero.com.ec/importancia-del-plan-de-cuentas/>>.
- 2018.<<https://economipedia.com/definiciones/ajuste-contable.html>>.
- Agustiniano, Manuel J. Aleph. 13 de abril de 2021. <<https://aleph.org.mx/cual-es-la-importancia-dela-empresa>>.
- Aldea, Victor. 16 de Mayo de 2019. <https://www.anfix.com/blog/diccionario/partida-doble>.
- Ayudatpymes. 23 de Marzo de 2023. <https://ayudatpymes.com/gestron/partida-doblecontabilidad/>.
- Blasar. 18 de mayo de 2020. <<https://blasar.net/principiante/roles-de-pago/#:~:text=Se%20le%20denomina%20rol%20de,cada%20uno%20de%20sus%20emp>  
l  
eados.#:~:text=Se%20le%20denomina%20rol%20de%20pago%20o%20nomina%2C,par  
a%20cada%20uno%20de%20sus%20empleados.May%2018%2C%202020>.
- Borges, Vinicius. 27 de Febrero de 2023. <https://www.grupocpcon.com/es-mx/que-son-lasnormas-internacionales-de-contabilidad-nic/>.
- Cabia, David López. 1 de Junio de 2020. <https://economipedia.com/definiciones/obligaciontributaria.html>.
- Calendario Tributario.2020.<<https://calendariotributario.org/ec/retencion-fuente/#:~:text=Las%20retenciones%20en%20la%20fuente%20son%20un%20m%C3%A9todo%20de%20cobro,bienes%20y%20prestaci%C3%B3n%20de%20servicio.>>>.
- Castillo, Maria. “La tridimensionalidad de la contabilidad en la empresa D’Jomars J.M. Jeans”. loja, 2021.
- Cera, Clara. Appvizer. 16 de marzo de 2021. <<https://www.appvizer.es/revista/contabilidad-finanzas/contabilidad/libro-diario>>.
- Cervantes, Alejandro. «La cuenta y sus elementos.» 2020.Contabilidad10. 13 de junio de 2022. <<https://contabilidad10.com/contabilidad/libro-de-compras-y-ventas-contabilidad/#:~:text=El%20libro%20de%20compras%20es%20un%20libro%20auxiliar,cantidades%20que%20una%20empresa%20gasta%20con%20sus%20proveedores.>>>.

contifico. 1 de Noviembre de 2022. <https://contifico.com/que-son-lasniif/#:~:text=En%20palabras%20simples%2C%20las%20NIIF,que%20ten%C3%ADan%20en%20el%20pasado.> dripcapital. 19 de 10 de 2022. <<https://www.dripcapital.com/es-mx/recursos/finanzasguias/utilidad-bruta>>.

Donoso, Alejandro. Economipedia. 15 de Junio de Dripcapital. 19 de octubre de 2022. <<https://www.dripcapital.com/es-mx/recursos/finanzasguias/que-es-un-balance-general>>.

EALDE. 11 de noviembre de 2020. <<https://www.ealde.es/estado-de-flujo-efectivo/>>.

Elizalde, Letthy. «El proceso contable según las normas internacionales de información financiera.» Elizalde, Letty Karina. Vol. 3, N°3.3 vols. 2019. 254-273.

Espejo, Lupe y Genoveva López. CONTABILIDAD GENERAL ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF). Loja: EDILOJA Cía.

FabianaYanez. filosofia. 27 de septiembre de 2022. <<https://filosofia.co/definiciones/concepto-de-empresa-de-3-autores-diferentes/>>.

financepal. 14 de julio de 2021. <<https://www.financepal.com/blog/que-son-las-cuentas-por-cobrar/>>.

Finanzare, Marketing. 26 de Abril de 2018. <https://www.finanzarel.com/blog/letra-de-cambio-ejemplos-y-definiciones/>.

García V. kizeo. 31 de 08 de 2021. <<https://www.kizeo-forms.com/es-lat/que-es-un-sistema-de-control-de-inventarios/>>.

Gasbarrino, Stefano. Julio de 19 de 2019. <https://blog.hubspot.es/sales/que-es-un-kardex>.

ITSQMET. 03 de octubre de 2022. <<https://itsqmet.edu.ec/que-es-la-contabilidad-para-que-sirve/>>.

LLamas, Jonathan. Economipedia. 03 de julio de 2020.

Lopez, Alicia. EPAE. 25 de enero de 2021. <<https://www.epae.es/que-es-una-cuenta-en-contabilidad/>>.maestrofinanciero. 18 de octubre de 2021.

López, José Francisco. Economipedia. 7 de Septiembre de 2020. <https://economipedia.com/definiciones/empresa-comercial.html>.

Ltda, 2018.

Lupe, Espejo Jaramillo. Contabilidad General. Primera edicion, 2007.

Meetlogistics. 02 de abril de 2020. <<https://meetlogistics.com/inventario-almacen/la-contabilidad-del-inventario/>>.

Melara, Marlon. Contaestudio. 08 de noviembre de 2019. <<https://contaestudio.com/libros-auxiliares-de-contabilidad>>

Quintana, Carlos. 14 de 07 de 2022. <<https://www.oberlo.es/>>.

Ruano, Sofia. 18 de Febrero de 2023. <https://verza.com.ec/obligaciones-tributarias-ecuador/>.

russellbedford. 06 de 04 de 2023. <[https://russellbedford.com.ec/guia-para-la-presentacion-de-anexos-transaccionales-simplificados-en-ecuador/#:~:text=El%20Anexo%20Transaccional%20Simplificado%20\(ATS,manera%20m%C3%A1s%20sencilla%20y%20eficiente.>](https://russellbedford.com.ec/guia-para-la-presentacion-de-anexos-transaccionales-simplificados-en-ecuador/#:~:text=El%20Anexo%20Transaccional%20Simplificado%20(ATS,manera%20m%C3%A1s%20sencilla%20y%20eficiente.>)>.

SRI. s.f. 28 de 05 de 2023. <<https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales/#%C2%BFqu%C3%A9-es>>.

Vanessa. 6 de Febrero de 2019. <https://finanzascontabilidad.com/proceso-contable-empresa/>.

## **11. Anexos**

- Anexo 1. Auxiliares de ventas
- Anexo 2. Auxiliares de compras
- Anexo 3. Auxiliares de cuentas por pagar proveedores
- Anexo4: Auxiliares de cuentas por cobrar clientes
- Anexo 5. Rol de pagos
- Anexo 6. Regulación de la cuenta mercaderías
- Anexo 7. Consumo de suministros de oficina
- Anexo 8. Depreciación
- Anexo 9. Tabla de amortización
- Anexo 10. Inventario final
- Anexo 11. Documentación fuente
- Anexo 12. RUC

# Anexos 1

## Auxiliar de ventas

FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "													
AUXILIAR DE VENTAS													
EXPRESADO EN DÓLARES USD													
SEMANA: Del 03 al 08 abril de 2023										AUX.Nº: 1			
Fecha	Cliente	Nº Factura	Nº Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS				RETENCIONES			FORMA DE PAGO	
					Subtotal		IVA 12%	Total	Nº Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
3/4/2023	Jaramillo Jorge	001-100-000000092		PNSC	65,59		7,87	73,46				73,46	
3/4/2023	Romero Baltazar	001-100-000000093		PNSC	327,95		39,35	367,30				167,30	200,00
3/4/2023	Armijos Jorge	001-100-000000094		PNSC	256,80		30,82	287,62				287,62	
3/4/2023	Gualan Luis	001-100-000000095		PNSC	57,45		6,89	64,34				64,34	
3/4/2023	Paucar Jordan	001-100-000000096		PNSC	151,58		18,17	169,75				169,75	
4/4/2023	Uchuari Jorge	001-100-000000097		PNSC	1.330,54		159,66	1.490,20				590,20	900,00
4/4/2023	Reyes David	001-100-000000098		PNSC	74,58		8,95	83,53				83,53	
4/4/2023	Puertas Pablo	001-100-000000099		PNSC	528,01		63,38	591,39				591,39	
5/4/2023	Alvarado Bertha	001-100-000000100		PNSC	163,50		19,63	183,13				183,13	
5/4/2023	Minga Manuel	001-100-000000101		PNSC	143,25		17,19	160,44				160,44	
5/4/2024	Garcia Edison	001-100-000000102		PNSC	124,15		14,90	139,05				139,05	
5/4/2025	Terroera Oscar	001-100-000000103		PNSC	316,63		37,97	354,60				254,60	100,00
<b>TOTAL</b>					<b>3.540,03</b>	<b>0,00</b>	<b>424,78</b>	<b>3.964,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.764,81</b>	<b>1.200,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
3/4/2023	1.01.01.01	Caja	2764,81	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1.200,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3540,03
	2.01.02.01	IVA en Ventas		424,78
		P/R Ventas del 03 de abril del 2023, según auxiliar de ventas Nº1		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA** Del 10 al 15 de abril de 2023

**AUX.Nº:2**

Fecha	Cliente	Nº Factura	Nº Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS				RETENCIONES			FORMA DE PAGO	
					Subtotal		IVA 12%	Total	Nº Compr obante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
10/4/2023	Nole Angel	001-100-000000104		PNSC	62,42		7,49	69,91				69,91	
10/4/2024	Macas Teresa	001-100-000000105		PNSC	592,93		71,16	664,09				464,09	200,00
10/4/2025	Uchuari Jorge	001-100-000000106		PNSC	717,19		86,07	803,26				503,26	300,00
12/4/2023	Alvarado Bertha	001-100-000000107		PNSC	77,82		9,34	87,16				87,16	
12/4/2023	Seca Cons S.A.S	001-100-000000108		PNSC	183,91		22,07	205,98				155,98	50,00
12/4/2023	Esparza Sergio	001-100-000000109		PNSC	172,77		20,73	193,50				193,50	
14/4/2023	Seca Cons S.A.	001-100-000000110		PNSC	53,52		6,42	59,94				59,94	
14/4/2023	Aguirre Edgar	001-100-000000111		PNSC	35,68		4,28	39,96				39,96	
14/4/2023	Salazar Freddy	001-100-000000112		PNSC	129,65		15,56	145,21				45,21	100,00
<b>TOTAL</b>					<b>2.025,89</b>	<b>0,00</b>	<b>243,12</b>	<b>2.269,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.619,01</b>	<b>650,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
10/4/2023	1.01.01.01	Caja	1619,01	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	650,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		2025,89
	2.01.02.01	IVA en Ventas		243,12
		P/R Ventas del 10 de de abril de 2023 según anexo N°2 de auxiliar de ventas.		



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA** Del 17 al 22 de abril de 2023

**AUX.N°:3**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contri	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Compr obante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
17/4/2023	Esparza Sergio	001-100-000000113		PNSC	7,50		0,90	8,40			8,40		
17/4/2023	Contento Karen	001-100-000000114		PNSC	936,72		112,40	1.049,12			449,12	600,00	
17/4/2023	Burneo Diego	001-100-000000115		PNSC	86,70		10,40	97,10			97,10		
18/4/2023	Terreros Gerardo	001-100-000000116		PNSC	355,95		42,71	398,66			200,00	198,66	
18/4/2023	Reyes David	001-100-000000117		PNSC	11,76		1,41	13,17			13,17		
18/4/2023	Ocampo Josefa	001-100-000000118		PNSC	7,81		0,94	8,75			8,75		
18/4/2023	Contento Ontaneda Karen	001-100-000000119		PNSC	23,24		2,79	26,03			26,03		
19/4/2023	Macas Teresa	001-100-000000120		PNSC	16,07		1,93	18,00			18,00		
19/4/2023	Samaniego Ramiro	001-100-000000121		PNSC	177,82		21,34	199,16			80,00	119,16	
20/4/2023	Calva Carlos	001-100-000000122		PNSC	595,88		71,50	667,38			367,38	300,00	
21/4/2023	Constructora Rosillo	001-100-000000123		PNSC	196,45		23,58	220,03			120,03	100,00	
21/4/2023	Samaniego Ramiro	001-100-000000124		PNSC	39,28		4,72	44,00			44,00		
22/4/2022	Contento Karen	001-100-000000125		PNSC	251,36		30,17	281,53			281,53		
22/4/2023	Cuenca José	001-100-000000126		PNSC	319,72		38,36	358,08			358,08		
22/4/2023	Apolo Mariuxi	001-100-000000127		PNSC	122,17		14,66	136,83			136,83		
<b>TOTAL</b>					<b>3.148,43</b>	<b>0,00</b>	<b>377,81</b>	<b>3.526,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.208,42</b>	<b>1.317,82</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
17/4/202	1.01.01.01	Caja	2208,42	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1317,82	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3148,43
	2.01.02.01	IVA en Ventas		377,81
		P/R Ventas del 17 de abril de 2023 según anexo N°3 de auxiliar de ventas.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 24 al 29 de abril de 2023

**AUX.N°: 4**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contr	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Compr obante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
24/4/2023	Contento Karen	001-100-000000128		PNSC	751,10		90,12	841,22				841,22	
24/4/2023	Nole Ángel	001-100-000000129		PNSC	921,15		110,55	1.031,70				531,70	500,00
28/4/2023	Cruz José	001-100-000000130		PNSC	677,66		81,32	758,98				758,98	
<b>TOTAL</b>					<b>2349,91</b>	<b>0,00</b>	<b>281,99</b>	<b>2631,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2131,90</b>	<b>500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
24/4/2023	1.01.01.01	Caja	2131,90	
	2.01.01.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	500,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		2349,91
	2.01.02.01	IVA en Ventas		281,99
		P/R Ventas del 24 al 29 de abril de 2023 según auxiliar de ventas N°3		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA Del 1 de Mayo de 2023

AUX.Nº:5

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contri buyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal	IVA	Total	N°	IVA	IR	Efectivo	Credito	
					12%	0%			30%	1,75%			
1/5/2023	Rojas Valeria	001-100-000000131	PNSC	NOC	56,28		6,75	63,03				63,03	
2/5/2023	Reyes David	001-100-000000132	PNSC		107,05		12,85	119,90				119,90	
2/5/2023	Cruz José	001-100-000000133	PNSC		66,56		7,99	74,55				74,55	
2/5/2023	Contento Karen	001-100-000000134	PNSC		469,00		56,28	525,28				525,28	
4/5/2023	Solórzano Paulina	001-100-000000135	PNSC		61,13		7,33	68,46				68,46	
6/5/2023	Terrero Gerardo	001-100-000000136	PNSC		96,21		11,54	107,75				107,75	
6/5/2023	Reyes David	001-100-000000137	PNSC		29,23		3,51	32,74				32,74	
<b>TOTAL</b>					885,46	0,00	106,25	991,71	0,00	0,00	0,00	991,71	0,00

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
1/5/2023	1.01.01.01	Caja	991,71	
	4.01.01.01	Ventas 12%		885,46
	2.01.02.01	IVA en Ventas		106,25
P/R Ventas del 01 de mayo de 2023 según anexo N° 15 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA Del 8 al 13 de Mayo de 2023

AUX.Nº:6

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA12%	Total	N° Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%							
8/5/2023	Armijos Gladis	001-100-000000138	PNSC		1.237,35		148,50	1.385,85				685,85	700,00
9/5/2023	Montoya Acaroy Compañía	001-100-000000139	PNSC		621,17		74,54	695,71				495,71	200,00
9/5/2023	Nole Ángel	001-100-000000140	PNSC		210,31		25,25	235,56				235,56	
11/5/2023	Villavicencio Máximo	001-100-000000141	PNSC		25,36		3,04	28,40				28,40	
13/5/2023	Espinoza Silvana	001-100-000000142	PNSC		178,40		21,41	199,81				199,81	
13/5/2023	Uchuari Jorge	001-100-000000143	PNSC		686,84		82,42	769,26				469,26	300,00
<b>TOTAL</b>					2.959,43	0,00	355,16	3.314,59	0,00	0,00	0,00	2.114,59	1.200,00

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
8/5/202	1.01.01.01	Caja	2114,59	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1200,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		2959,43
	2.01.02.01	IVA en Ventas		355,16
P/R Ventas del 028 de mayo de 2023 según anexo N° 19 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA: Del 15 al 20 de Mayo de 2023**

**AUX.Nº: 7**

Fecha	Cliente	Nº Factura	° Recib	Tipo de Contri buyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA12%	Total	Nº Compro bante	IVA	IR	Efectivo	Crédito
					12%	0%				30%	1,75%		
15/5/2023	Rojas Valeria	00110000000144	PNSC		115,97		13,92	129,89				129,89	
17/5/2023	Armijos Gladis	001-100-000000145	PNSC		115,25		13,82	129,07				129,07	
17/5/2023	Terrero Gerardo	001-100-000000146	PNSC		234,50		28,14	262,64				262,64	
17/5/2023	Carpio Manuel	001-100-000000147	PNSC		84,64		10,16	94,80				94,80	
17/5/2023	Carpio Manuel	001-100-000000148	PNSC		262,64		31,52	294,16				294,16	
17/5/2023	Rodríguez Xavier	001-100-000000149	PNSC		242,23		29,05	271,28				271,28	
19/5/2023	Guarderas Carmen	001-100-000000150	PNSC		759,67		91,16	850,83				850,83	
19/5/2023	Terrero Oscar	001-100-000000151	PNSC		100,76		12,08	112,84				112,84	
19/5/2023	Armijos Gladis	001-100-000000152	PNSC		79,98		9,60	89,58				89,58	
20/5/2023	Arboleda Máximo	001-100-000000153	PNSC		178,50		21,42	199,92				199,92	
20/5/2023	González Ángel	001-100-000000154	PNSC		4,44		0,53	4,97				4,97	
20/5/2023	Uchuari Jorge	001-100-000000155	PNSC		854,25		102,51	956,76				956,76	
<b>TOTAL</b>					<b>3032,83</b>	<b>0,00</b>	<b>363,91</b>	<b>3396,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3396,74</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
15/5/2023	1.01.01.01	Caja	3396,74	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3032,83
	2.01.02.01	IVA en Ventas		363,91
		P/R Ventas del 02 de mayo de 2023 según anexo N° 19		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA** Del 22 al 27 de Mayo de 2023

**AUX.N°:8**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA12%	Total	N° Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%			30%	1,75%			
22/5/2023	Rojas Miguel	001-100-000000156	PNSC		313,94		37,68	351,62				351,62	
22/5/2023	Sánchez Junior	001-100-000000157	PNSC		261,36		31,36	292,72				292,72	
22/5/2023	Nole Ángel	001-100-000000158	PNSC		538,19		64,57	602,76				402,76	200,00
23/5/2023	Beatriz Richard	001-100-000000159	PNSC		133,16		15,98	149,14				149,14	
23/5/2023	Aguilar Ángel	001-100-000000160	PNSC		1.613,36		193,60	1.806,96				1.000,00	806,96
24/5/2023	Hidalgo Ibsen	001-100-000000161	PNSC		49,11		5,89	55,00				55,00	
26/5/2023	Carpio Manuel	001-100-000000162		PNSC	350,30		42,05	392,35				392,35	
<b>TOTAL</b>					<b>3259,42</b>	<b>0,00</b>	<b>391,13</b>	<b>3650,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2643,59</b>	<b>1006,96</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
22/5/2023	1.01.01.01	Caja	2643,59	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1006,96	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3259,42
	2.01.02.01	IIVA en Ventas		391,13
		P/R Ventas del 22 de mayo del 2023 según anexo N°27 de auxiliar de ventas.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA** Del 28 al 31 de Mayo de 2023

**AUX.N°:9**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA12%	Total	N° Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%							
28/5/2023	Jaramillo Jorge	001-100-000000163		PNSC	2894,70		347,36	3242,06				1742,06	1500,00
28/5/2023	Jaramillo Jorge	001-100-000000164		PNSC	1085,81		130,30	1216,11				1216,11	
28/5/2023	Aguilar Ángel	001-100-000000165		PNSC	296,22		35,55	331,77				331,77	
29/5/2023	Carrión Marco	001-100-000000166		PNSC	390,41		46,85	437,26				437,26	
30/5/2023	Granda José	001-100-000000167		PNSC	124,07		14,89	138,96				138,96	
<b>TOTAL</b>					<b>5141,51</b>	<b>0,00</b>	<b>617,00</b>	<b>5758,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4258,51</b>	<b>1500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
26/5/2023	1.01.01.01	Caja	4258,51	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1500,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		5141,51
	2.01.02.01	IVA en Ventas		617,00
P/R Ventas del 22 de mayo del 2023 según anexo N°27 de				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 05 al 10 junio de 2023

**AUX.Nº:10**

Fecha	Cliente	Nº Factura	Nº Recib	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	Nº Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%			30%	1,75%			
5/6/2023	Chamba Cesar Leonardo	001-100-000000173		PNSC	1.196,91		143,65	1.340,56				740,56	600,00
5/6/2023	Carpio Manuel Alberto	001-100-000000174		PNSC	361,87		43,43	405,30				405,30	
5/6/2023	arrión Figueroa Calor Alfonso	001-100-000000175		PNSC	561,02		67,32	628,34				628,34	
7/6/2023	Consortio Edificad	001-100-000000176		PNSC	929,51		111,54	1.041,05				541,05	500,00
7/6/2023	Nole Friofrío Ángel	001-100-000000177		PNSC	265,17		31,82	296,99				296,99	
8/5/2023	Ocampo Salazar Oscar	001-100-000000178		PNSC	9,63		1,16	10,79				10,79	
10/6/2023	Unidad Educativa Fiscomisional la Inmaculada	001-100-000000181		PNSC	16,07		1,93	18,00				18,00	
<b>TOTAL</b>					<b>3.340,18</b>	<b>0,00</b>	<b>400,85</b>	<b>3.741,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.641,03</b>	<b>1.100,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
5/6/2023	1.01.01.01	Caja	2641,03	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	1100,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3340,18
	2.01.02.01	IVA en Ventas		400,85
P/R Ventas del 05 de junio de 2023 según anexo N°10 de auxiliar de ventas.				



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 12 al 17 de junio de 2023

**AUX.N°:11**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recib	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
12/6/2023	quez Zhanay Segundo	001-100-000000182		PNSC	395,17		47,43	442,60				442,60	
15/6/2023	Consortio Edificad	001-100-000000183		PNSC	294,54		35,35	329,89				329,89	
16/6/2023	Burneo Guerrero Diego	001-100-000000184		PNSC	609,96		73,20	683,16				583,16	100,00
16/6/2023	SasahuayManuel	001-100-000000185		PNSC	510,44		61,27	571,71				371,71	200,00
16/5/2023	Terrero Lara Oscar	001-100-000000186		PNSC	330,56		39,68	370,24				370,24	
<b>TOTAL</b>					<b>2140,67</b>	<b>0,00</b>	<b>256,93</b>	<b>2397,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2097,60</b>	<b>300,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
12/6/2023	1.01.01.01	Caja	2097,60	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	300,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		2140,67
	2.01.02.01	IVA en Ventas		256,93
		P/R Ventas del 12 al 17 de junio de 2023 según anexo N°11 de auxiliar de ventas.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 19 al 24 de junio de 2023

AUX.N°:12

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA12%	Total	N° Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%							
19/6/2023	Poma Cuenca Tito	001-100-000000187		PNSC	496,79		59,62	556,41				256,41	300,00
19/2023	Ramón Luis	001-100-000000188		PNSC	33,92		4,07	37,99				37,99	
20/6/2023	Salazar Jeffrey	001-100-000000189		PNSC	14,73		1,77	16,50				16,50	
20/6/2023	Salazar Jeffrey	001-100-000000190		PNSC	36,17		4,34	40,51				40,51	
20/6/2023	Poma Cuenca Tito	001-100-000000191		PNSC	252,65		30,32	282,97				282,97	
20/6/2023	Orellana Fernando	001-100-000000192		PNSC	44,60		5,35	49,95				49,95	
21/6/2023	Carpio Lenin	001-100-000000193		PNSC	302,09		36,25	338,34				200,00	138,34
21/6/2023	Cuenca Tito Geovanny	001-100-000000194		PNSC	203,00		24,36	227,36				227,36	
22/6/2023	Burneo Diego	001-100-000000195		PNSC	184,01		22,09	206,10				206,10	
22/6/2023	Carpio Manuel	001-100-000000196		PNSC	254,91		30,58	285,49				285,49	
22/6/2023	Abad Johana Vanesa	001-100-000000197		PNSC	80,35		9,64	89,99				89,99	
22/6/2023	Ardo Jeffrey	001-100-000000198		PNSC	17,85		2,14	19,99				19,99	
<b>TOTAL</b>					<b>1921,07</b>	<b>0,00</b>	<b>230,53</b>	<b>2151,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1713,26</b>	<b>438,34</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
19/6/2023	1.01.01.01	Caja	1713,26	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	438,34	
	4.01.01.01	Ventas 12%		1921,07
	2.01.02.01	IVA en Ventas		230,53
P/R Ventas del 19 de junio de 2023 según anexo N° 12 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 26 al 30 de junio de 2023

**AUX.Nº:13**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
26/6/2023	Gonzalez Maji Marcelo Enrique	001-100-00000199		PNSC	71,21		8,54	79,75				79,75	
27/6/2023	Calle Urdialez Mario	001-100-00000200		PNSC	29,27		3,51	32,78				32,78	
27/6/2023	Burneo Guerrero Diego Eugenio	001-100-00000201		PNSC	292,25		35,07	327,32				327,32	
28/6/2023	Consorcio Edificad	001-100-00000202		PNSC	56,32		6,75	63,07				63,07	
28/6/2023	Calle Urdialez Mario	001-100-00000203		PNSC	7,52		0,90	8,42				8,42	
29/6/2023	González Maji Marcelo	001-100-00000204		PNSC	168,67		20,24	188,91				188,91	
30/6/2023	Mayaguare Remache Segundo Marcial	001-100-00000205		PNSC	4.277,28		513,27	4.790,55				4.790,55	
<b>TOTAL</b>					<b>4902,52</b>	<b>0,00</b>	<b>588,28</b>	<b>5490,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5490,80</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
19/6/2023	1.01.01.01	Caja	5490,80	
	4.01.01.01	Ventas 12%		4902,52
	2.01.02.01	IVA en Ventas		588,28
P/R Ventas del 24 al 30 de junio de 2023 según anexo N°12 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 03 al 08 julio de 2023

**AUX.N°:14**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recib	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
03/07/2023	Nivelo Darwin	001-100-00000206		PNSC	282,95		33,95	316,90				316,90	
03/07/2023	Vivanco Romo	001-100-00000207		PNSC	577,00		69,24	646,24				646,24	
05/07/2023	Catillo Mercy	001-100-00000208		PNSC	640,66		77,88	718,54				718,54	
05/07/2023	Abad Wilmer	001-100-00000209		PNSC	727,99		87,36	815,35				815,35	
05/07/2023	Paccha Digna	001-100-00000210		PNSC	633,32		76,00	709,32				709,32	
06/07/2023	Vivanco Romo	001-100-00000211		PNSC	29,40		3,53	32,93				32,93	
06/07/2023	Burneo Diego	001-100-00000212		PNSC	63,27		7,59	70,86				70,86	
06/07/2023	Carpio Manuel	001-100-00000213		PNSC	54,94		6,59	61,53				61,53	
07/07/2023	Paccha Digna	001-100-00000214		PNSC	865,24		103,83	969,07				969,07	
08/07/2023	Nieto Kerly	001-100-00000215		PNSC	27,27		3,27	30,54				30,54	
<b>TOTAL</b>					<b>3.902,04</b>	<b>0,00</b>	<b>469,24</b>	<b>4.371,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.371,28</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
5/6/2023	1.01.01.01	Caja	4371,28	
	4.01.01.01	Ventas 12%		3902,04
	2.01.02.01	IVA en Ventas		469,24
P/R Ventas del 03 al 08 de julio de 2023 según anexo N°14 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 10 al 15 de julio de 2023

**AUX.Nº:15**

Fecha	Cliente	Nº Factura	Nº Recib	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	Nº Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
10/07/2023	Ocampo Oscar	001-100-0000021	PNSC		85,72		10,29	96,01				96,01	
10/07/2023	Caraguay Miguel	001-100-0000021	PNSC		972,70		116,72	1.089,42				1.089,42	
10/07/2023	Paccha Digna	001-100-0000021	PNSC		832,04		99,84	931,88				931,88	
13/07/2023	Consorcio Edificar	001-100-0000021	PNSC		347,73		41,73	389,46				389,46	
13/07/2023	Vivanco Romo	001-100-0000022	PNSC		192,12		23,05	215,17				215,17	
13/07/2023	Maya Segundo	001-100-0000022	PNSC		968,90		116,27	1.085,17				1.085,17	
14/07/2023	Paccha Digna	001-100-0000022	PNSC		830,45		99,65	930,10				930,10	
14/07/2023	Jiménez Ronald	001-100-0000022	PNSC		129,54		15,54	145,08				145,08	
14/07/2023	Valarezo Darwin	001-100-0000022	PNSC		23,19		2,78	25,97				25,97	
15/07/2023	Nivelo Darwin	001-100-0000022	PNSC		42,35		5,08	47,43				47,43	
<b>TOTAL</b>					<b>4424,74</b>	<b>0,00</b>	<b>530,95</b>	<b>4955,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4955,69</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
12/6/2023	1.01.01.01	Caja	4955,69	
	4.01.01.01	Ventas 12%		4424,74
	2.01.02.01	IVA en Ventas		530,95
P/R Ventas del 10 al 15 de julio de 2023 según anexo N°15 de auxiliar de ventas.				

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 17 al 22 de julio de 2023

AUX.Nº:16

Fecha	Cliente	Nº Factura	Nº Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	Nº Comprobante	IVA	IR	Efectivo	Credito
					12%	0%							
17/04/2023	Inmobiliaria Neira guerrero	001-100-000000226		PNSC	624,95		74,95	699,90				699,90	
17/07/2023	Jadan Eudalia	001-100-000000227		PNSC	68,79		8,25	77,04				77,04	
17/07/2023	Paccha Digna	001-100-000000228		PNSC	802,80		96,34	899,14				899,14	
17/07/2023	Aguilar Ángel	001-100-000000229		PNSC	2.680,63		321,68	3.002,31				1.502,31	1.500,00
17/07/2023	Contento Karen	001-100-000000230		PNSC	299,00		35,88	334,88				334,88	
18/07/2023	Paccha Digna	001-100-000000231		PNSC	526,28		63,15	589,43				589,43	
18/07/2023	Carpio Manuel	001-100-000000232		PNSC	17,27		2,07	19,34				19,34	
19/07/2023	Jadan Eudalia	001-100-000000233		PNSC	269,12		32,29	301,41				301,41	
19/07/2023	Calle Mario	001-100-000000234		PNSC	12,87		1,54	14,41				14,41	
19/07/2023	Caraguay Miguel	001-100-000000235		PNSC	8,91		1,07	9,98				9,98	
19/7/2023	Salazar Freddy	001-100-000000236		PNSC	47,80		5,74	53,54				53,54	
20/07/2023	Aguilar Luis	001-100-000000237		PNSC	18,71		2,25	20,96				20,96	
21/07/2023	Poma Edwin	001-100-000000238		PNSC	12,93		1,55	14,48				14,48	
21/07/2023	Aguilar Luis	001-100-000000239		PNSC	9,45		1,13	10,58				10,58	
22/07/2023	Inmobiliaria Neira Guerrero	001-100-000000240		PNSC	68,56		8,23	76,79				76,79	
22/07/2023	Inmobiliaria Neira guerrero	001-100-000000241		PNSC	80,72		9,69	90,41				90,41	
22/07/2023	Ochoa Jorge	001-100-000000242		PNSC	41,00		4,92	45,92				45,92	
22/07/2023	Jaramillo Jaime	001-100-000000243		PNSC	59,77		7,17	66,94				66,94	
22/07/2023	Terreros Oscar	001-100-000000244		PNSC	14,55		1,75	16,30				16,30	
<b>TOTAL</b>					<b>5664,11</b>	<b>0,00</b>	<b>679,65</b>	<b>6343,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4843,76</b>	<b>1500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
19/6/2023	1.01.01.01	Caja	4843,76	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	1500,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		5664,11
	2.01.02.01	IVA en Ventas		679,65
		P/R Ventas del 17 al 22 de julio de 2023 según anexo N°16 de auxiliar de ventas.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE VENTAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 24 al 29 de junio de 2023

**AUX.N°:17**

Fecha	Cliente	N° Factura	N° Recibo	Tipo de Contribuyente	VENTAS		RETENCIONES			FORMA DE PAGO			
					Subtotal		IVA 12%	Total	N° Comprobante	IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Credito
					12%	0%							
24/07/2023	Contento Karen	001-100-000000245		PNSC	2.049,96		246,96	2.296,92				1.296,92	1.000,00
26/07/2023	Cuenca Morocho	001-100-000000246		PNSC	250,09		30,01	280,10				280,10	
26/07/2023	Uchuari Jorge	001-100-000000247		PNSC	729,86		87,58	817,44				817,44	
26/07/2023	Paccha Digna	001-100-000000248		PNSC	806,10		96,73	902,83				902,83	
26/07/2023	Ochoa Jorge	001-100-000000249		PNSC	51,25		6,15	57,40				57,40	
27/07/2023	Sagbay Rebeca	001-100-000000250		PNSC	96,34		11,56	107,90				107,90	
29/07/2023	Espinoza Luis	001-100-000000251		PNSC	38,35		4,60	42,95				42,95	
<b>TOTAL</b>					<b>4021,95</b>	<b>0,00</b>	<b>483,59</b>	<b>4505,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3505,54</b>	<b>1000,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
19/6/2023	1.01.01.01	Caja	3505,54	
	1.01.02.01	Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	1000,00	
	4.01.01.01	Ventas 12%		4021,95
	2.01.02.01	IVA en Ventas		483,59
P/R Ventas del 24 al 29 de julio de 2023 según anexo N°17 de auxiliar de ventas.				



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 5 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 1**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
5/4/2023	Kubiec SA	011-002-000129044		PNCC	858,5			103,02	961,52					
5/4/2023	Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA	025-601-000075552		PNCC	69,14			8,30	77,44					
<b>TOTAL</b>					<b>927,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,32</b>	<b>1038,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1038,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
5/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	927,64	
	1.01.04.01	IVA Compras	111,32	
	1.01.01.01	Caja		1038,96
		P/R Compra de mercadería del 05 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°1		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 6 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 2**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal			Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito	
					12%	0%	Desc							IVA 12%
6/4/2023	Kubiec SA	011-002-000129046		PNCC	3490,20			418,82	3909,02			2000,00	1909,02	
6/4/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000042948		PNCC	528,00			63,36	591,36			291,36	300,00	
<b>TOTAL</b>					<b>4018,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>482,18</b>	<b>4500,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2291,36</b>	<b>2209,02</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
6/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	4018,20	
	1.01.04.01	IVA Compras		482,18
	1.01.01.02	Bancos		2291,36
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		2209,02
		P/R Compra de mercadería del 06 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°2		

## Anexos 2

### Auxiliar de compras

FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "														
AUXILIAR DE COMPRAS														
EXPRESADO EN DÓLARES USD														
SEMANA: Del 12 de abril de 2023										AUXILIAR N°: 3				
Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal			Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito	
					12%	0%	Desc			IVA 12%				0,02
12/4/2023	productosSA	001-101-000151576		PNCC	33,36			4,00	37,36				37,36	
12/4/2023	Megaproductos SA	001-101-000151577		PNCC	1132,73			135,93	1268,66				768,66	500,00
12/4/2023	Megaproductos SA	001-101-000151579		PNCC	7,14			0,86	8,00				8,00	
<b>TOTAL</b>					<b>1173,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140,79</b>	<b>1314,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>814,02</b>	<b>500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
12/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	1173,23	
	1.01.04.01	IVA Compras		140,79
	1.01.01.02	Bancos		814,02
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		500,00
		P/R Compra de mercadería del 12 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°3		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "AUXILIAR DE COMPRAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 15 de abril de 2023

AUXILIAR N°: 4

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
15/4/2023	Sistemas Construlivianos CIA LTDA	009-020-000043053		PNCC	230,13			27,62		257,75				
<b>TOTAL</b>					<b>230,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27,62</b>	<b>257,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
15/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%IVA Compras	230,13	
1.01.04.01		Caja	27,62	
1.01.01.01		P/R Compra de mercadería del 12 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°4		257,75

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 17 de abril de 2023

AUXILIAR N°: 5

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
17/4/2023	Sistemas Construlivianos CIA LTDA	009-020-000043078		PNCC	241,42			28,97				270,39		
<b>TOTAL</b>					<b>241,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>270,39</b>	<b>0,00</b>	

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
17/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	241,42	
	1.01.04.01	IVA Compras	28,97	
	1.01.01.02	Bancos		270,39
		P/R Compra de mercadería del 17 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°5		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 18 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 6**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal			Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito	
					12%	0%	Desc	IVA 12%		0,02				
18/4/2023	Marizaca Paccha Carmen Orfina	001-004-000006052		PNCC	24,29			2,91	27,20		27,20			
18/4/2023	Togen CA	001-099-000233866		PNCC	896,76			107,61	1004,37		504,37		500,00	
<b>TOTAL</b>					<b>921,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,52</b>	<b>1031,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>531,57</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
18/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	921,05	
	1.01.04.01	IVA Compras	110,52	
	1.01.01.01	Caja		531,57
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		500,00
		P/R Compra de mercadería del 18 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°6		

**ERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "AUXILIAR DE COMPRAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 22 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 7**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
22/4/2023	Sistemas Construlivianos CIA LTDA	009-020-000043168		PNCC	751,77			90,21		841,98		841,98		
<b>TOTAL</b>					751,77	0,00	0,00	90,21	841,98	0,00	0,00	0,00	841,98	0,00

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
22/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%IVA Compras	751,77	
	1.01.04.01	Bancos	90,21	
	1.01.01.02	P/R Compra de mercadería del 22 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°7		841,98

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "AUXILIAR DE COMPRAS  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 24 de abril de 2023

AUXILIAR N°: 8

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
24/4/2023	Pinturas Cóndor S.A.	024-501-000039123		PNCC	1048,56			125,83	1174,39		1174,39			
<b>TOTAL</b>					1048,56	0,00	0,00	125,83	1174,39	0,00	0,00	1174,39	0,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
22/4/2023	5.02.01.02 1.01.04.01 1.01.01.01	Compras 12%IVA Compras Caja P/R Compra de mercadería del 24 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°8	1048,56 125,83	1174,39



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 25 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 9**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%			0,02			
25/4/2023	Sistemas Construlivianos CIA LTDA	009-020-000043221		PNCC	2943,59			353,23	3296,82		1500,00		1796,82	
<b>TOTAL</b>					<b>2943,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353,23</b>	<b>3296,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1796,82</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
25/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	2943,59	
	1.01.04.01	IVA Compras		353,23
	1.01.01.01	Caja		1500,00
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		1796,82
		P/R Compra de mercadería del 25 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°9		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 17 al 23 de abril de 2023

**AUXILIAR N°: 10**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Comprobante	RETENC	FORMA DE PAGO			
					Subtotal			Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito	
					12%	0%	Desc			IVA 12%				0,02
28/4/2023	Sistemas Construlivianos CIA LTDA	009-020-000043260		PNCC	858,9			103,07	961,97		961,97			
<b>TOTAL</b>					<b>858,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103,07</b>	<b>961,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>961,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
25/4/2023	5.02.01.02	Compras 12%	858,90	
	1.01.04.01	IVA Compras	103,07	
	1.01.01.02	Bancos		961,97
		P/R Compra de mercadería del 28 de abril del 2023, según auxiliar de compra N°10		

**AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 06 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 11**

**Tipo**

Fecha	Proveedor	N° Factura	Recib	Contri buyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
6/5/2023	Megaprofer S.A	002-002-001621565		PNCC	300,25			36,03	336,28			336,28		
<b>TOTAL</b>					<b>300,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36,03</b>	<b>336,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336,28</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
6/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	300,25	
	1.01.04.01	IVA Compras	36,03	
	1.01.01.02	Bancos		336,28
		P/R Compra de mercadería del 1 de mayo del 2023, según auxiliar de compra N°12		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 8 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 12**

Fecha	Proveedor	N° Factura	Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR 0,02	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total					
8/5/2023	Kubiec SA	011-002-00013164 6		PNCC	1475,82			177,10	1652,92				1652,92	
<b>TOTAL</b>					<b>1475,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177,10</b>	<b>1652,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1652,92</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
8/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	1475,82	
	1.01.04.01	IVA Compras	177,10	
	1.01.01.02	Banco		1652,92
		P/R Compra de mercadería del 8 de mayo del 2023, según auxiliar de compra N°13		

**AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 09 de Mayo de 2023

AUXILIAR N°: 13

Fecha	Proveedor	N° Factura	Recib	Contri buyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal			Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc						
9/5/2023	Sistemas Cínstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043456		PNCC	1302,90			156,35	1459,25			1459,25	
<b>TOTAL</b>					<b>1302,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156,35</b>	<b>1459,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1459,25</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
9/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%IVA Compras	1302,90	
	1.01.04.01	Bancos	156,35	
	1.01.01.02	P/R Compra de mercadería del 9 de mayo del 2023, según auxiliar de compra N°14		1459,25

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 11 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 14**

Fecha	Proveedor	N° Factura	Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR 0,02	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
11/5/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043499		PNCC	903,85			108,46	1012,31			1012,31		
<b>TOTAL</b>					<b>903,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108,46</b>	<b>1012,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1012,31</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
11/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	903,85	
	1.01.04.01	IVA Compras	108,46	
	1.01.01.01	Caja		1012,31
		P/R Compra de mercadería del 9 de mayo del 2023, según auxiliar de compra N°15		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 12 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 15**

Fecha	Proveedor	N° Factura	° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR 0,02	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
12/5/2023	Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA	003-001- 00021431 6		PNCC	501,92			60,23	562,15			562,15		
<b>TOTAL</b>					<b>501,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,23</b>	<b>562,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>562,15</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
12/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	501,92	
	1.01.04.01	IVA Compras	60,23	
	1.01.01.02	Bancos		562,15
		P/R Compra de mercadería del 12 mayo del 2023, según auxiliar de compra N°16		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 15 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 16**

Fecha	Proveedor	N° Factura	° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal			Total		IR 0,02	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc						
15/5/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043570		PNCC	726,58			87,19	813,77		813,77		
<b>TOTAL</b>					<b>726,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87,19</b>	<b>813,77</b>	<b>0,00</b>	<b>813,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
15/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	726,58	
	1.01.04.01	IVA Compras	87,19	
	1.01.01.01	Caja		813,77
		P/R Compra de mercadería del 15 mayo del 2023, según auxiliar de compra N°17		



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 16 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 17**

Fecha	Proveedor	N° Factura	° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR 0,02	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
16/5/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043590		PNCC	551,11			66,13	617,24			617,24		
<b>TOTAL</b>					<b>551,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66,13</b>	<b>617,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>617,24</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
16/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	551,11	
	1.01.04.01	IVA Compras	66,13	
	1.01.01.02	Banco		617,24
		P/R Compra de mercadería del 15 mayo del 2023, según auxiliar de compra N°18		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 18de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 18**

Fecha	Proveedor	N° Factura	Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
18/5/2023	Kubiec SA	012-002-00002803 3		PNCC	248,46			29,82	278,28			278,28		
<b>TOTAL</b>					<b>248,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29,82</b>	<b>278,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
18/5/202	5.02.01.02	Compras 12%	248,46	
	1.01.04.01	IVA Compras	29,82	
	1.01.01.01	Caja		278,28
		P/R Compra de mercadería del 18 mayo del 2023, según auxiliar de compra N°19		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 19 de Mayo de 2023

**AUXILIAR N°: 19**

Fecha	Proveedor	N° Factura	° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS				N° Compr obante	RETEN	FORMA DE PAGO			
					Subtotal					Total	IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
19/5/2023	Kubiec SA	012-002-00002803 4		PNCC	579,74			69,57	649,31			649,31		
<b>TOTAL</b>					<b>579,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69,57</b>	<b>649,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
19/5/2023	5.02.01.02	Compras 12%	579,74	
	1.01.04.01	IVA Compras	69,57	
	1.01.01.01	Caja		649,31
		P/R Compra de mercadería del 19 mayo del 2023, según auxiliar de compra N°20		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 02 de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:20**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
2/6/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020- 000043825		PNCC	1179,81			141,58	1321,39				1321,39	
<b>TOTAL</b>					<b>1179,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141,58</b>	<b>1321,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1321,39</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
2/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	1179,81	
	1.01.04.01	IVA Compras	141,58	
	1.01.01.02	Banco		1321,39
		P/R Compra de mercadería del 2 junio del 2023, según auxiliar de compra N°20		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 05 de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:21**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
5/6/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043848		PNCC	1989,28			236,71	2225,99		1225,99		1000,00	
<b>TOTAL</b>					<b>1989,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236,71</b>	<b>2225,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1225,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1000,00</b>	

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
5/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	1989,28	
	1.01.04.01	IVA Compras	236,71	
	1.01.01.02	Banco		1225,99
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		1000,00
		P/R Compra de mercadería del 5 junio del 2023, según auxiliar de compra N°21		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 06 de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:22**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
6/6/2023	Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA	009-020-000044030	PNCC		512,00			61,44	573,44		573,44			
<b>TOTAL</b>					<b>512,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61,44</b>	<b>573,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>573,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
6/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	512,00	
	1.01.04.01	IVA Compras	61,44	
	1.01.01.01	Caja		573,44
		P/R Compra de mercadería del 6 junio del 2023, según auxiliar de compra N°22		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 07 de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:23**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
7/6/2023	Kubiec SA	012-002-000028132	PNCC		745,38			89,45	834,83				834,83	
7/6/2023	Megaproductos SA	001-101-000157781	PNCC		3722,12			446,65	4168,77				2168,77	2000,00
<b>TOTAL</b>					<b>4467,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>536,10</b>	<b>5003,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3003,60</b>	<b>2000,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
7/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	4467,50	
	1.01.04.01	IVA Compras	536,10	
	1.01.01.02	Banco		3003,60
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		2000,00
		P/R Compra de mercadería del 7 junio del 2023, según auxiliar de compra N°23		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 15 de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:24**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
15/6/2023	Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA	003-001-000218011	PNCC		335,58			40,27	375,85		375,85			
15/6/2023	Sistemas Cínstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000043987	PNCC		713,59			85,63	799,22		799,22			
<b>TOTAL</b>					<b>1049,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125,90</b>	<b>1175,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1175,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
15/6/202	5.02.01.02	Compras 12%	1049,17	
	1.01.04.01	IVA Compras	125,90	
	1.01.01.01	Caja		1175,07
		P/R Compra de mercadería del 15 junio del 2023, según auxiliar de compra N°24.		



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 20 de Junio de 2023

AUXILIAR N°:25

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
20/6/2023	or Ferretero TrujilloCIA.LTDA	009-020-000044030	PNCC		1666,97			200,04	1867,01		1867,01			
<b>TOTAL</b>					<b>1666,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,04</b>	<b>1867,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1867,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
20/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	1666,97	
	1.01.04.01	IVA Compras	200,04	
	1.01.01.01	Caja		1867,01
		P/R Compra de mercadería del 20 junio del 2023, según auxiliar de compra N°25		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 21 de Junio de 2023

AUXILIAR N°:26

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
21/6/2023	Megaproductos S.A	001-101-000159093	PNCC		354,92			42,59	397,51		397,51			
<b>TOTAL</b>					<b>354,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42,59</b>	<b>397,51</b>	<b>0,00</b>	<b>397,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
21/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	354,92	
	1.01.04.01	IVA Compras	42,59	
	1.01.01.02	Bancos		397,51
		P/R Compra de mercadería del 21 junio del 2023, según auxiliar de compra N°26		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 22de Junio de 2023

**AUXILIAR N°:27**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
22/6/2023	instrulivianos CiaLtda	009-020-000044081	PNCC		730,85			87,70	818,55		818,55			
<b>TOTAL</b>					<b>730,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87,70</b>	<b>818,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>818,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
22/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	730,85	
	1.01.04.01	IVA Compras	87,70	
	1.01.01.01	Caja		818,55
		P/R Compra de mercadería del 22 junio del 2023, según auxiliar de compra N°27.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 28de Junio de 2023

**AUXILIAR N°: 28**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recibo	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
28/6/2023	instrulivianos CiaLtda	009-020-000044139	PNCC		732,24			87,87	820,11				820,11	
<b>TOTAL</b>					<b>732,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87,87</b>	<b>820,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820,11</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
28/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	732,24	
	1.01.04.01	IVA Compras	87,87	
	1.01.01.02	Banco		820,11
		P/R Compra de mercadería del 28 junio del 2023, según auxiliar de compra N°28.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 04 de Julio de 2023

**AUXILIAR N°:29**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
4/7/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000044227		PNCC	1561,00			187,32	1748,32				1748,32	
4/7/2023	Kubiec SA	011-002-000136633		PNCC	1047,48			125,70	1173,18				1173,18	
<b>TOTAL</b>					<b>2608,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>313,02</b>	<b>2921,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2921,50</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
4/7/2023	5.02.01.02	Compras 12%	2608,48	
	1.01.04.01	IVA Compras	313,02	
	1.01.01.02	Banco		2921,50
		P/R Compra de mercadería del 04 julio del 2023, según auxiliar de compra N°29		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 08 de Julio de 2023

**AUXILIAR N°:30**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
8/7/2023	Megaproductos SA	001-101-000161013			3437,61			412,51	3850,12		1500,00		2350,12	
8/7/2023	Megaproductos SA	001-102-000018039		PNCC	111,12			13,33	124,45		124,45			
<b>TOTAL</b>					<b>3548,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>425,84</b>	<b>3974,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1624,45</b>	<b>0,00</b>	<b>2350,12</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
5/6/2023	5.02.01.02	Compras 12%	3548,73	
	1.01.04.01	IVA Compras	425,84	
	1.01.01.01	Caja		1624,45
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2350,12
		P/R Compra de mercadería del 5 junio del 2023, según auxiliar de compra N°30		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 14 de Julio de 2023

**AUXILIAR N°:31**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
14/7/2023	Megaproductos SA	002-002-001651	PNCC		463,42			55,61	519,03		519,03			
<b>TOTAL</b>					<b>463,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,61</b>	<b>519,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>519,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
14/7/2023	5.02.01.02	Compras 12%	463,42	
	1.01.04.01	IVA Compras	55,61	
	1.01.01.01	Caja		519,03
		P/R Compra de mercadería del 6 junio del 2023, según auxiliar de compra N°31		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 18 de Julio de 2023

**AUXILIAR N°:32**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal				Total		IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%						
18/7/2023	Adaheplast	012-002-000028132	PNCC		1143,00			137,16	1280,16			780,16	500,00	
18/7/2023	Kubiec SA	011-002-000137919	PNCC		2454,30			294,52	2748,82			1748,82	1000,00	
<b>TOTAL</b>					<b>3597,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431,68</b>	<b>4028,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2528,98</b>	<b>1500,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
18/7/2023	5.02.01.02	Compras 12%	3597,30	
	1.01.04.01	IVA Compras	431,68	
	1.01.01.02	Banco		2528,98
	2.01.01	Cuentas o documentos por pagar		1500,00
		P/R Compra de mercadería del 18 julio del 2023, según auxiliar de compra N°32		



**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 24 de Julio de 2023

AUXILIAR N°:33

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
24/7/2023	Sistemas Cinstrulivianos CIA.LTDA	009-020-000044	PNCC		1262,54			151,51	1414,05				1414,05	
TOTAL					1262,54	0,00	0,00	151,51	1414,05	0,00	0,00	0,00	1414,05	0,00

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
15/6/202	5.02.01.02	Compras 12%	1262,54	
	1.01.04.01	IVA Compras	151,51	
	1.01.01.02	Banco		1414,05
		P/R Compra de mercadería del 22 julio del 2023, según auxiliar de compra N°33.		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA "PAULINA FAICAN "**

**AUXILIAR DE COMPRAS**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**SEMANA:** Del 27 de Julio de 2023

**AUXILIAR N°:34**

Fecha	Proveedor	N° Factura	N° Recib	Tipo Contribuyente	COMPRAS					N° Comprobante	RETENCIÓN	FORMA DE PAGO		
					Subtotal						IR	Efectivo	Transf.	Crédito
					12%	0%	Desc	IVA 12%	Total		0,02			
27/7/2023	Kubiec	011-002-000138737	PNCC		2575,50			309,06	2884,56			2884,56		
<b>TOTAL</b>					<b>2575,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309,06</b>	<b>2884,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2884,56</b>	<b>0,00</b>

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
27/7/2023	5.02.01.02	Compras 12%	2575,50	
	1.01.04.01	IVA Compras	309,06	
	1.01.01.02	Banco		2884,56
		P/R Compra de mercadería del 27 julio del 2023, según auxiliar de compra N°34		

### Anexos 3

#### Auxiliar de cuentas por pagar proveedor

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES							
Proveedor Sistemas Construlivianos CIA LTDA						Anexo N°:1	
Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
1/4/2023	Saldo Inicial		1.000,00		1.000,00		
3/4/2023	Pago deuda pendiente			1.000,00	-	1.000,00	
6/4/2023	Compra de mercadería	009-020-000042948	300,00		300,00		
6/5/2023	Pago deuda pendiente			300,00	-		300,00
12/4/2023	Compra de mercadería	001-101-000151577	500,00		500,00		
13/5/2023	Pago deuda pendiente			500,00	-		500,00
25/4/2023	Compra de mercadería	009-020-000043221	1.796,82		1.796,82		
26/5/2023	Pago deuda pendiente			1.796,82	-		1.796,82
5/6/2023	Compra de mercadería	009-020-000043848	1.000,00		-		1.000,00
5/7/2023	Pago deuda pendiente			1.000,00			
<b>TOTAL</b>			<b>3.596,82</b>	<b>3.596,82</b>	-	<b>1.000,00</b>	<b>3.596,82</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES							
Proveedor: Importador Ferretero Trujillo Cia. Ltda.						Anexo N°:2	
Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
1/4/2023	Saldo Inicial		2.000,00		2.000,00		
5/4/2023	Pago deuda pendiente			2.000,00	-	2.000,00	
<b>TOTAL</b>			<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	-	<b>2.000,00</b>	-

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA</b>							
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>							
<b>Proveedor</b> Gerardo Ortiz e hijos CIA LTDA						<b>Anexo N°:3</b>	
<b>Fecha</b>	<b>Proveedor</b>	<b>N° Factura</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>	
						<b>EFFECTIVO</b>	<b>TRANS.</b>
1/4/2023	Saldo Inicial		1.500,00		1.500,00		
10/4/2023	Pago deuda pendiente			1.500,00	-	1.500,00	
<b>TOTAL</b>			<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	<b>1.500,00</b>	-

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA</b>							
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>							
<b>Proveedor</b> Megaprofer S.A						<b>Anexo N°:4</b>	
<b>Fecha</b>	<b>Proveedor</b>	<b>N° Factura</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>	
						<b>EFFECTIVO</b>	<b>TRANS.</b>
1/4/2023	Saldo Inicial		1.800,00		1.800,00		
14/4/2023	Pago deuda pendiente			1.800,00	-	1.800,00	
<b>TOTAL</b>			<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	-	<b>1.800,00</b>	-

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA</b>							
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>							
<b>Ciente:</b> Kubiec SA						<b>Anexo N°:5</b>	
<b>Fecha</b>	<b>Proveedor</b>	<b>N° Factura</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>	
						<b>EFFECTIVO</b>	<b>TRANS.</b>
1/4/2023	Saldo Inicial		1.500,00		1.500,00		
17/4/2023	Pago deuda pendiente			1.500,00	-	1.500,00	
6/4/2023	Compra de mercadería	011-002-000129046	1.909,02		1.909,02		
6/5/2023	Pago deuda pendiente			1.909,02	-		1.909,02
18/7/2023	Compra de mercadería	011-002-000137919	1.000,00		1.000,00		
18/8/2023	Pago deuda pendiente			1.000,00			
<b>TOTAL</b>			<b>4.409,02</b>	<b>4.409,02</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.909,02</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES							
<b>Cliente:</b> Togen CA						<b>Anexo N°:6</b>	
Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
18/4/2023	Compra de mercadería	01-099-000233866	500,00		500,00		
18/5/2023	Pago deuda pendiente			500,00	500,00	500,00	
<b>TOTAL</b>			<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	-	<b>500,00</b>	-

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES							
<b>Cliente:</b> Pintura Condor						<b>Anexo N°:7</b>	
Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
25/4/2023	Compra de mercadería	024-501-000039123	600,00		600,00		
25/5/2023	Pago deuda pendiente			600,00	-		
<b>TOTAL</b>			<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	-	<b>600,00</b>	-

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES							
<b>Proveedor:</b> Megaproductos SA						<b>Anexo N°:8</b>	
Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
1/4/2023	Saldo Inicial		2.500,00		2.500,00		2.500,00
5/4/2023	Pago deuda pendiente			2.500,00	-		
12/4/2023	Compra de mercadería	001-101-000151577	500,00		500,00		
12/5/2023	Pago deuda pendiente			500,00	-	500,00	
7/6/2023	Compra de mercadería	001-101-000157781	2.000,00		-		
7/7/2023	Pago deuda pendiente			2.000,00	-		2.000,00
8/7/2023	Compra de mercadería	001-101-000161013	2.350,12				
8/8/2023	Pago deuda pendiente			2.350,12	2.350,12		
<b>TOTAL</b>			<b>7.350,12</b>	<b>7.350,12</b>	<b>2.350,12</b>	<b>500,00</b>	<b>2.500,00</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

**Cliente:** Adaheplast

**Anexo N°:7**

Fecha	Proveedor	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
18/7/2023	Compra de mercadería	012-002-000028132	500,00		500,00		
18/8/2023	Pago deuda pendiente			500,00	-	500,00	
<b>TOTAL</b>			<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>

## Anexos 4

### Auxiliar de cuentas por cobrar

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Consorcio Edificad						<b>Anexo N°:1</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		800,00		800,00		
3/4/2023	Pago de la mercadería			800,00	0,00	800,00	
7/6/2023	Venta según auxiliar N°10	001-100-000000176	500,00				
1/7/2023	Pago de la mercadería			500,00	500,00		
<b>TOTAL</b>			<b>1300,00</b>	<b>1300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Uchuari Jorge						<b>Anexo N°:2</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		600,00		600,00		
4/4/2023	Pago de la mercadería			600,00	0,00	600,00	
10/4/2023	Venta según auxiliar N°2	001-100-000000106	300,00		300,00		
10/5/2023	Pago de la mercadería			300,00	0,00	300,00	
13/5/2023	Venta según auxiliar N° 6	001-100-000000143	300,00			300,00	
15/5/2023	Pago de la mercadería			300,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>			<b>1200,00</b>	<b>1200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Esparza Sergio						<b>Anexo N°3</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		350,00		350,00		
4/4/2023	Pago de la mercadería			350,00	0,00	350,00	
<b>TOTAL</b>			<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Armijos Gladis						<b>Anexo N°:4</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		600,00		600,00		
5/4/2023	Pago de la mercadería			600,00	0,00	600,00	
8/5/2023	Venta según auxiliar N°6	001-100-000000138	700,00		700,00		
8/6/2023	Pago de la mercadería			700,00	0,00	700,00	
<b>TOTAL</b>			<b>1300,00</b>	<b>1300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
Cliente:		Aguilar Ángel				Anexo N°:5	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		300,00		300,00		
6/4/2023	Pago de la mercadería			300,00	0,00	300,00	
23/5/2023	Venta según auxiliar N°8	001-100-000000160	806,96		806,96		
23/6/2023	Pago de la mercadería			806,96	0,00	806,96	
17/7/2023	Venta según auxiliar N°16	001-100-000000229	1500,00				
17/8/2023	Pago de la mercadería			1500,00	1500,00		
<b>TOTAL</b>			<b>2606,96</b>	<b>2606,96</b>	<b>1500,00</b>	<b>1106,96</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
Cliente:		Jaramillo Jorge				Anexo N°:6	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		1000,00		1000,00		
7/4/2023	Pago de la mercadería			1000,00	0,00	1000,00	
4/4/2023	Venta sengan auxiliar N°1	001-100-000000097	900,00		900,00	900,00	
5/5/2023	Pago de la mercadería			900,00	0,00		
28/5/2023	Venta sengan auxiliar N°9	001-100-000000163	1500,00		1500,00		
28/6/2023	Pago de la mercadería			1500,00	0,00		1500,00
<b>TOTAL</b>			<b>3400,00</b>	<b>3400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1900,00</b>	<b>1500,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
Cliente:		Chamba Cesar Leonardo				Anexo N°:7	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
5/6/2023	Saldo Inicial		350,00		350,00		
10/4/2023	Pago de la mercadería			350,00	0,00		350,00
5/6/2023	Venta sengan auxiliar N°10		600,00				
5/7/2023	Pago de la mercadería			600,00	600,00		600,00
<b>TOTAL</b>			<b>950,00</b>	<b>950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950,00</b>



FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Romero Baltazar						<b>Anexo N°:8</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
03/04/2023	Venta según auxiliar N°1	001-100-000000093	200,00		200,00		
4/5/2023	Pago de la mercadería			200,00	0,00	200,00	
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Terreros Oscar						<b>Anexo N°:9</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
5/4/2025	Venta según auxiliar N°1	001-100-000000103	100,00		100,00		
6/5/2023	Pago de la mercadería			100,00	0,00	100,00	
<b>TOTAL</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Macas Teresa						<b>Anexo N°:10</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
10/4/2023	Venta según auxiliar N°2	001-100-000000105	200,00		200,00		
11/5/2023	Pago de la mercadería			200,00	0,00	200,00	
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Seca Cons S.A.S						<b>Anexo N°:11</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
12/4/2023	Venta según auxiliar N°2	001-100-000000108	50,00		50,00		
12/5/2023	Pago de la mercadería			50,00	0,00	50,00	
<b>TOTAL</b>			<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES								
<b>Cliente:</b> Salazar Freddy							<b>Anexo N°:12</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANS.	
14/4/2023	Venta según auxiliar N°2	001-100-000000112	100,00		100,00			
15/5/2023	Pago de la mercadería			100,00	0,00	100,00		
<b>TOTAL</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES								
<b>Cliente:</b> Contento Karen							<b>Anexo N°:13</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANS.	
17/4/2023	Venta según auxiliar N°3	001-100-000000114	600,00		600,00			
18/5/2023	Pago de la mercadería			600,00	0,00	600,00		
24/7/2023	Venta según auxiliar N°17	001-100-000000245	1000,00					
24/8/2023	Pago de la mercadería			1000,00	1000,00		1.000,00	
<b>TOTAL</b>			<b>1600,00</b>	<b>1600,00</b>	<b>1000,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES								
<b>Cliente:</b> Terreros Gerardo							<b>Anexo N°:14</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANS.	
18/04/2023	Venta según auxiliar N°3	001-100-000000116	198,66		198,66			
19/04/2023	Pago de la mercadería			198,66	0,00	198,66		
<b>TOTAL</b>			<b>198,66</b>	<b>198,66</b>	<b>0,00</b>	<b>198,66</b>	<b>0,00</b>	

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES								
<b>Cliente:</b> Samaniego Ramiro							<b>Anexo N°:15</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANS.	
19/4/2023	Venta según auxiliar N°3	001-100-000000121	119,16		119,16			
20/5/2023	Pago de la mercadería			119,16	0,00	119,16		
<b>TOTAL</b>			<b>119,16</b>	<b>119,16</b>	<b>0,00</b>	<b>119,16</b>	<b>0,00</b>	

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Calva Carlos						<b>Anexo N°:16</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
20/4/2023	Venta según auxiliar N°3	001-100-000000122	300,00		300,00		
22/5/2023	Pago de la mercadería			300,00	0,00	300,00	
<b>TOTAL</b>			<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Constructora Rosillo						<b>Anexo N°:17</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
21/4/2023	Venta según auxiliar N°3	001-100-000000123	100,00		100,00		
23/5/2023	Pago de la mercadería			100,00	0,00	100,00	
<b>TOTAL</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Nole Angel						<b>Anexo N°:18</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
01/4/2023	Saldo Inicial		700,00		700,00		
12/4/2023	Pago de la mercadería			700,00	0,00	700,00	
24/4/2023	Venta según auxiliar N°4	001-100-000000129	500,00		500,00		
25/5/2023	Pago de la mercadería			500,00	0,00	500,00	
22/5/2023	Venta según auxiliar N°8	001-100-000000158	200,00		200,00		
22/6/2023	Pago de la mercadería			200,00	0,00	200,00	
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Montoya Acaro y Compañía						<b>Anexo N°:19</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
9/5/2023	Venta según auxiliar N°6	001-100-000000139	200,00		200,00		
9/6/2023	Pago de la mercadería			200,00	0,00	200,00	
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Burneo Guerrero Diego						<b>Anexo N°:20</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
16/6/2023	Venta según auxiliar N°11	001-100-000000184	100,00		100,00		
17/7/2023	Pago de la mercadería			100,00		100,00	
<b>TOTAL</b>			<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Carpio Sasahuay Manuel						<b>Anexo N°:21</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
16/6/2023	Venta según auxiliar N°11	001-100-000000185	200,00		200,00		
17/7/2023	Pago de la mercadería			200,00			200,00
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Poma Cuenca Tito						<b>Anexo N°:22</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
19/6/2023	Venta según auxiliar N°12	001-100-000000185	300,00		300,00		
19/7/2023	Pago de la mercadería			300,00			300,00
<b>TOTAL</b>			<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES							
<b>Cliente:</b> Peralta Carpio Lenin						<b>Anexo N°:23</b>	
Fecha	Cliente	N° Factura	DEBE	HABER	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANS.
21/6/2023	Venta según auxiliar N°12	001-100-000000193	138,34		138,34		
21/7/2023	Pago de la mercadería			138,34		138,34	
<b>TOTAL</b>			<b>138,34</b>	<b>138,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES: ABRIL DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			LORA RECIBIR
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	AP. IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL	
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>0,00</b>	<b>85,05</b>	<b>814,95</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: ABRIL DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR		REM. ADIC. POR PAGAR		
				AP. IN. 9,45%	A.P PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>109,35</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>74,97</b>
				194,40		224,97		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES: MAYO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS			EGRESOS			LORA RECIBIR	
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	AP. IND. 9,45%	ANTICIPOS		TOTAL
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00			450,00	42,53	42,53	407,48	
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00			450,00	42,53	42,53	407,48	
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>0,00</b>	<b>85,05</b>	<b>814,95</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: MAYO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR		REM. ADIC. POR PAGAR		
				AP. IN. 9,45%	PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>109,35</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>74,97</b>
				194,40		224,97		

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES: JUNIO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	P. IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL	
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>0,00</b>	<b>85,05</b>	<b>814,95</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: JUNIO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR	REM. ADIC. POR PAGAR			FONDO DE RESERVA
				AP. IN. 9,45%	A.P PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>109,35</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>74,97</b>
				194,40	224,97			

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PAGOS**  
**MES: JULIO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS			EGRESOS			LORA RECIBIR	
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	AP. IND. 9,45%	ANTICIPOS		TOTAL
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>0,00</b>	<b>85,05</b>	<b>814,95</b>

**FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: JULIO DEL 2023**

N°	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR	REM. ADIC. POR PAGAR			FONDO DE RESERVA
				AP. IN. 9,45%	A.P PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	
1	Paulina Elizabeth Paccha Faican	Gerente	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
2	Wilmer Amable Jaramillo Día	Ayudante en ventas	450,00	42,53	54,675	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>900,00</b>	<b>85,05</b>	<b>109,35</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>74,97</b>



## Anexos 5

### Regulación de la cuenta mercadería

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA</b>	
<b>REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍA</b>	
<b>Para determinar las compras netas:</b>	
Compra Brutas 12%	46.443,83
(-) Descuento en compras	-
(-) Devolución en compras	-
<b>COMPRAS NETAS:</b>	<b>46.443,83</b>
<b>Para determinar las ventas netas:</b>	
Ventas netas 12%	56.660,19
(-) Descuento en ventas	-
(-) Devolución en ventas	-
<b>VENTAS NETAS12%</b>	<b>56.660,19</b>
<b>Para determinar el costo de ventas:</b>	
Inventario inicial de mercaderías	159.760,66
(+) Compras netas	46.443,83
<b>MERCADERÍA DISPONIBLES PARA LA VENTA</b>	<b>206.204,49</b>
(-) Inventario final	174.689,38
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>31.515,11</b>
<b>Para determinar la utilidad bruta en ventas:</b>	
Ventas netas	56.660,19
(-) Costo de ventas	31.515,11
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>25.145,08</b>
<b>Para determinar el valor del inventario final de mercaderías:</b>	
Inventario inicial de mercaderías	174.689,38
(+) Compras netas	46.443,83
<b>MERCADERÍA DISPONIBLES PARA LA VENTA</b>	<b>221.133,21</b>
(-) Costo de ventas	31.515,11
(=) Inventario final de mercadería	189.618,10

## Anexos 6

### Consumos

<b>FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA</b>			
<b>CONSUMO DE SUMINISTROS</b>			
Consumo Materiales y Suministros de Oficina 11%			
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA</b>			
1	Esferos	0,40	0,40
1	Perforadora	3,90	3,90
1	Calculadora	13,00	13,00
1	Cortón de grapas	1,75	1,75
TOTAL			2,76
Consumo de materiales y suministros de oficina $25,10 \times 0,11$			
Consumo de materiales y suministros de oficina 2,76			
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA</b>			
Consumo Materiales y Suministros de Aseo y Limpieza 12%			
2	Desinfectante	2,5	2,5
1	Escoba	3,50	7,00
TOTAL			2,16
Consumo de materiales y suministros de oficina $18 \times 0,12$			
Consumo de materiales y suministros de oficina 2,16			


Anexos 7

Depreciación

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA TABLA DE DEPRECIACIÓN MÉTODO DE LÍNEA RECTA			
<b>DATOS</b>		Depreciación:	<u>Costo del Bien-Valor Residual</u>
<b>Activo:</b>	Edificio		Vida Útil
<b>Costo</b>	140000,00		
<b>vida Útil:</b>	20 años		
<b>Valor</b>		Depreciación:	<u>133000,00</u>
<b>Residual</b>	7000,00		20
		Depreciación:	<u>6.650,00</u>
			20
		Depreciación:	6.650,00 554,17
		Depreciación:	2216,67
FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA TABLA DE DEPRECIACIÓN MÉTODO DE LÍNEA RECTA			
<b>DATOS</b>		Depreciación:	<u>Costo del Bien-Valor Residual</u>
<b>Activo:</b>	Muebles y Enseres		Vida Útil
<b>Costo</b>	860,00		
<b>vida Útil:</b>	10 años		
<b>Valor</b>		Depreciación:	<u>860-86</u>
<b>Residual:</b>	86		10
		Depreciación:	<u>774</u>
			10
		Depreciación:	774/12 64,5
		Depreciación:	64,50*4 258
FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN PACCHA TABLA DE DEPRECIACIÓN MÉTODO DE LÍNEA RECTA			
<b>DATOS</b>		DEPRECIACIÓN:	<u>Costo del Bien-Valor Residual</u>
<b>Activo:</b>	Equipo de Computación		Vida Útil
<b>Costo</b>	1100,00		
<b>Vida Útil:</b>	3 años		
<b>Valor</b>		Depreciación:	<u>1100-366,67</u>
<b>Residual</b>	366,67		3
		Depreciación:	<u>733,33/12</u>
			61,11
		Depreciación:	61,11*4
			244,44

## Anexos 8

Tabla de amortización

 <b>TABLA DE AMORTIZACIÓN MÉTODO FRANCÉS PRÉSTAMO "FACES"</b>						
DATOS:						
CAPITAL (C):		\$ 28.000,00			R= $\frac{C}{1 - (1+i)^n}$	
INTERÉS (I):		9,50%	0,01583333	432,00	R= $\frac{C}{1 - (1+0,00225)^{72}}$	
PLAZO:		6			R= \$ 25.000,00	
CUOTAS (n):		72			R= 654,55	
FECHA DE PAGO:						
VENCE	CHA DE PAGO	CAPITAL INICIAL	ABONO CAPITAL	INTERÉS	A PAGAR	CAPITAL REDUCIDO
1	10/5/2021	28.000,00	211,21	443,33	654,55	27.788,79
2	10/6/2021	27.788,79	214,56	439,99	654,55	27.574,23
3	10/7/2021	27.574,23	217,96	436,59	654,55	27.356,27
4	10/8/2021	27.356,27	221,41	433,14	654,55	27.134,86
5	10/9/2021	27.134,86	224,91	429,64	654,55	26.909,95
6	10/10/2021	26.909,95	228,47	426,07	654,55	26.681,48
7	10/11/2021	26.681,48	232,09	422,46	654,55	26.449,38
8	10/12/2021	26.449,38	235,77	418,78	654,55	26.213,62
9	10/1/2022	26.213,62	239,50	415,05	654,55	25.974,12
10	10/2/2022	25.974,12	243,29	411,26	654,55	25.730,83
11	10/3/2022	25.730,83	247,14	407,40	654,55	25.483,68
12	10/4/2022	25.483,68	251,06	403,49	654,55	25.232,63
13	10/5/2022	25.232,63	255,03	399,52	654,55	24.977,60
14	10/6/2022	24.977,60	259,07	395,48	654,55	24.718,53
15	10/7/2022	24.718,53	263,17	391,38	654,55	24.455,35
16	10/8/2022	24.455,35	267,34	387,21	654,55	24.188,02
17	10/9/2022	24.188,02	271,57	382,98	654,55	23.916,44
18	10/10/2022	23.916,44	275,87	378,68	654,55	23.640,57
19	10/11/2022	23.640,57	280,24	374,31	654,55	23.360,33
20	10/12/2022	23.360,33	284,68	369,87	654,55	23.075,66
21	10/1/2023	23.075,66	289,18	365,36	654,55	22.786,47
22	10/2/2023	22.786,47	293,76	360,79	654,55	22.492,71
23	10/3/2023	22.492,71	298,41	356,13	654,55	22.194,30
24	10/4/2023	22.194,30	303,14	351,41	654,55	21.891,16
25	10/5/2023	21.891,16	307,94	346,61	654,55	21.583,22
26	10/6/2023	21.583,22	312,81	341,73	654,55	21.270,41
27	10/7/2023	21.270,41	317,77	336,78	654,55	20.952,64
28	10/8/2023	20.952,64	322,80	331,75	654,55	20.629,84
29	10/9/2023	20.629,84	327,91	326,64	654,55	20.301,93
30	10/10/2023	20.301,93	333,10	321,45	654,55	19.968,83
31	10/11/2023	19.968,83	338,38	316,17	654,55	19.630,46
32	10/12/2023	19.630,46	343,73	310,82	654,55	19.286,72
33	10/1/2024	19.286,72	349,18	305,37	654,55	18.937,55
34	10/2/2024	18.937,55	354,70	299,84	654,55	18.582,85
35	10/3/2024	18.582,85	360,32	294,23	654,55	18.222,53
36	10/4/2024	18.222,53	366,02	288,52	654,55	17.856,50
37	10/5/2024	17.856,50	371,82	282,73	654,55	17.484,68
38	10/6/2024	17.484,68	377,71	276,84	654,55	17.106,97
39	10/7/2024	17.106,97	383,69	270,86	654,55	16.723,28
40	10/8/2024	16.723,28	389,76	264,79	654,55	16.333,52
41	10/9/2024	16.333,52	395,93	258,61	654,55	15.937,59
42	10/10/2024	15.937,59	402,20	252,35	654,55	15.535,38
43	10/11/2024	15.535,38	408,57	245,98	654,55	15.126,81
44	10/12/2024	15.126,81	415,04	239,51	654,55	14.711,77

45	10/1/2025	14.711,77	421,61	232,94	654,55	14.290,16
46	10/2/2025	14.290,16	428,29	226,26	654,55	13.861,87
47	10/3/2025	13.861,87	435,07	219,48	654,55	13.426,81
48	10/4/2025	13.426,81	441,96	212,59	654,55	12.984,85
49	10/5/2025	12.984,85	448,95	205,59	654,55	12.535,89
50	10/6/2025	12.535,89	456,06	198,48	654,55	12.079,83
51	10/7/2025	12.079,83	463,28	191,26	654,55	11.616,55
52	10/8/2025	11.616,55	470,62	183,93	654,55	11.145,93
53	10/9/2025	11.145,93	478,07	176,48	654,55	10.667,86
54	10/10/2025	10.667,86	485,64	168,91	654,55	10.182,21
55	10/11/2025	10.182,21	493,33	161,22	654,55	9.688,88
56	10/12/2025	9.688,88	501,14	153,41	654,55	9.187,74
57	10/1/2026	9.187,74	509,08	145,47	654,55	8.678,67
58	10/2/2026	8.678,67	517,14	137,41	654,55	8.161,53
59	10/3/2026	8.161,53	525,32	129,22	654,55	7.636,21
60	10/4/2026	7.636,21	533,64	120,91	654,55	7.102,57
61	10/5/2026	7.102,57	542,09	112,46	654,55	6.560,48
62	10/6/2026	6.560,48	550,67	103,87	654,55	6.009,80
63	10/7/2026	6.009,80	559,39	95,16	654,55	5.450,41
64	10/8/2026	5.450,41	568,25	86,30	654,55	4.882,16
65	10/9/2026	4.882,16	577,25	77,30	654,55	4.304,91
66	10/10/2026	4.304,91	586,39	68,16	654,55	3.718,52
67	10/11/2026	3.718,52	595,67	58,88	654,55	3.122,85
68	10/12/2026	3.122,85	605,10	49,45	654,55	2.517,75
69	10/1/2027	2.517,75	614,68	39,86	654,55	1.903,07
70	10/2/2027	1.903,07	624,42	30,13	654,55	1.278,65
71	10/3/2027	1.278,65	634,30	20,25	654,55	644,35
72	10/4/2027	644,35	644,35	10,20	654,55	0,00

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN						
INVENTARIO INICIAL						
AL 01 DE ABRIL DEL 2023						
Código	cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
<b>1.01.03.01</b>		<b>Mercadería</b>				
1.01.03.01.01	25	Abraz Indus T504 37-40m 1-15/32a 1-9/16"	Unidad	2,15	53,75	
1.01.03.01.02	15	Abraz Indus T505 40-44m 1-9/16a1-23/32"	Unidad	2,00	30,00	
1.01.03.01.03	5	Abraz Indus T507 48-52m 1-7/8a 2-1/16"	Unidad	2,30	11,50	
1.01.03.01.04	15	Abraz Ref Titan 30 08 1"	Unidad	0,45	6,75	
1.01.03.01.05	10	Abraz Ref Titan 30 10 1" Colombia	Unidad	0,45	4,50	
1.01.03.01.06	8	Abraz Titan 10 04 1/2" H/Fina	Unidad	0,25	2,00	
1.01.03.01.07	20	Abraz Titan 10 06 3/4" H/Fina	Unidad	0,20	4,00	
1.01.03.01.08	5	Aceite 3 en uno	Unidad	1,09	5,45	
1.01.03.01.09	8	Aceite 3 en uno grande	Unidad	2,05	16,40	
1.01.03.01.10	12	Aceite para mueble	Unidad	2,05	24,60	
1.01.03.01.11	30	Acrílico	Unidad	5,50	165,00	
1.01.03.01.12	600	Adhesivos Decorativos	Unidad	3,00	1800,00	
1.01.03.01.13	30	Angulo blanco	Unidad	0,35	10,50	
1.01.03.01.14	20	Angulo blanco pequeño	Unidad	0,25	5,00	
1.01.03.01.15	20	Angulo negro	Unidad	0,35	7,00	
1.01.03.01.16	30	Angulo negro pequeño	Unidad	0,25	7,50	
1.01.03.01.17	200	Angulo Omega	Unidad	2,20	440,00	
1.01.03.01.18	20	Ángulos Para Tubo De Cortina	Unidad	3,00	60,00	
1.01.03.01.19	100	Angulo 40	Unidad	0,75	75,00	
1.01.03.01.20	80	Angulo 45	Unidad	0,80	64,00	
1.01.03.01.21	100	Barra de silicón fina	Unidad	0,20	20,00	
1.01.03.01.22	50	Barra de silicón gruesa	Unidad	0,50	25,00	
1.01.03.01.23	15	Bisagra 175 recta TNN	Unidad	4,60	69,00	
1.01.03.01.24	20	Bisagra 175 semicodo	Unidad	1,75	35,00	
1.01.03.01.25	10	Bisagra 175 semicodo TNN	Unidad	1,85	18,50	
1.01.03.01.26	25	Bisagra 3 1/2"	Unidad	1,00	25,00	
1.01.03.01.27	30	Bisagra 4"	Unidad	0,85	25,50	
1.01.03.01.28	15	Boq/Rosetón D/Loza Reforzado 4-1/2 Bc2051	Unidad	0,75	11,25	
1.01.03.01.29	15	Broca Concreto "Irwin" 882 3/16"	Unidad	2,40	36,00	
1.01.03.01.30	10	Broca Concreto "Irwin" 889 3/8"	Unidad	4,80	48,00	
1.01.03.01.31	12	Broca Concreto "Irwin" 889 3/8"	Unidad	1,50	18,00	
1.01.03.01.32	6	Broca Concreto "Irwin" 893 1/2"	Unidad	2,40	14,40	
1.01.03.01.33	15	Broca Hss "Irwin" 1132 7/16"	Unidad	8,80	132,00	
1.01.03.01.34	30	Brocas De Madera	Unidad	0,85	25,50	
1.01.03.01.35	15	Brocas Vorex P/C 8mm	Unidad	2,25	33,75	
1.01.03.01.36	10	Brocha Soyoda Mango Natural 5"	Unidad	5,30	53,00	
1.01.03.01.37	8	Brocha Soyoda Mango Natural 6"	Unidad	1,10	8,80	
1.01.03.01.38	12	Brocha Wilson 1 1/2" C/B	Unidad	2,65	31,80	
1.01.03.01.39	9	Brocha Wilson 1" C/B	Unidad	1,20	10,80	
1.01.03.01.40	5	Brocha Wilson 2 1/2" C/B	Unidad	2,20	11,00	
1.01.03.01.41	9	Brocha Wilson 2" C/B	Unidad	1,85	16,65	
1.01.03.01.42	12	Brocha Wilson 3" C/B	Unidad	2,60	31,20	
1.01.03.01.43	8	Brocha profesional 3"azurra	Unidad	2,25	18,00	
1.01.03.01.44	15	Cable N°14	Rollo	24,00	360,00	
1.01.03.01.45	12	Cable N12	Rollo	32,00	384,00	
1.01.03.01.46	6	Cable Galvanizado Liso 2.15 44k	Rollo	75,00	450,00	
1.01.03.01.47	9	Cable Galvanizado Liso 2.80 44k	Rollo	80,00	720,00	
1.01.03.01.48	60	Cal	Saco	8,00	480,00	
1.01.03.01.49	800	Canal De Carga	Unidad	2,50	2000,00	
1.01.03.01.50	90	Canal de carga 70	Unidad	2,00	180,00	
1.01.03.01.51	30	Canaletas	Unidad	1,00	30,00	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>8115,10</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN						
INVENTARIO INICIAL						
AL 01 DE ABRIL DEL 2023						
Código	cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
<b>1.01.03.01</b>		<b>Mercadería</b>				
		<b>VIENEN....</b>				<b>8115,10</b>
1.01.03.01.52	80	Cemento Blanco 25k	Saco	50,00	4000,00	
1.01.03.01.53	12	Cemento Pega Afro Grande	Unidad	4,00	48,00	
1.01.03.01.54	6	Cemento Pega Afro Pequeño	Unidad	1,00	6,00	
1.01.03.01.55	3	Cepillo circular SKUT P/ESMERIL	Unidad	5,50	16,50	
1.01.03.01.56	4	Cepillo de acero 6 Filas 44	Unidad	3,50	14,00	
1.01.03.01.57	6	Cepillo de acero para Taladro 2.5MM	Unidad	3,30	19,80	
1.01.03.01.58	5	Cepillo de copa ondulado 5"x5/8"	Unidad	4,00	20,00	
1.01.03.01.59	12	Cinta de 1*1	Rollo	1,20	14,40	
1.01.03.01.60	80	Cinta de Malla Provid	Rollo	3,00	240,00	
1.01.03.01.61	50	Cinta de fibra	Rollo	3,00	150,00	
1.01.03.01.62	24	Cinta Ploma	Rollo	5,00	120,00	
1.01.03.01.63	30	Cinta Papel Kanau	Rollo	3,00	90,00	
1.01.03.01.64	150	Clavo de Zinc	Libras	1,50	225,00	
1.01.03.01.65	150	Clavos de Angulo *100	Unidad	0,70	105,00	
1.01.03.01.66	12	Clavos de Impacto de tirilla *100	Unidad	18,00	216,00	
1.01.03.01.67	16	Clavos De 4"	Libras	1,30	20,80	
1.01.03.01.68	18	Clavos De 3 1/2"	Libras	1,30	23,40	
1.01.03.01.69	14	Clavos De 3"	Libras	1,30	18,20	
1.01.03.01.70	9	Clavos De 2"	Libras	1,00	9,00	
1.01.03.01.71	8	Clavos De 1 1/2""	Libras	1,00	8,00	
1.01.03.01.72	15	Clavos De 1"	Libras	0,90	13,50	
1.01.03.01.73	20	Codos Hg 1"X45	Unidad	0,80	16,00	
1.01.03.01.74	15	Codos Hg 2"X90	Unidad	1,80	27,00	
1.01.03.01.75	12	Cola De 1l	Unidad	3,00	36,00	
1.01.03.01.76	500	Cornisas	Unidad	5,50	2750,00	
1.01.03.01.77	300	Cornisas de PVC	Unidad	5,00	1500,00	
1.01.03.01.78	150	Cornisas de Yeso	Unidad	1,25	187,50	
1.01.03.01.79	11	Destornillador 1/4 x 1 1/2	Unidad	1,26	13,86	
1.01.03.01.80	12	Destornillador 0.6 x 0.125 imantado	Unidad	1,25	15,00	
1.01.03.01.81	3	Destornillador 12 piezas flexible	Unidad	9,00	27,00	
1.01.03.01.82	4	Destornillador de golpe juego	Unidad	7,50	30,00	
1.01.03.01.83	3	Destornillador stanley 69-145	Unidad	3,50	10,50	
1.01.03.01.71	6	Disco corte diamante segmentado	Unidad	3,06	18,36	
1.01.03.01.72	10	Disco corte madera 10x80 dientes BP	Unidad	9,25	92,50	
1.01.03.01.73	50	Diluyente	Litro	1,75	87,50	
1.01.03.01.74	5	Disco C/Metal Plano-14"X3/32x1" Dewalt	Unidad	4,40	22,00	
1.01.03.01.75	8	Disco Corte Metal "Norton	Unidad	1,80	14,40	
1.01.03.01.76	10	Discos Segmentos Norton 4. 1/2	Unidad	5,00	50,00	
1.01.03.01.77	300	Empaste Exterior 20K	Saco	20,00	6000,00	
1.01.03.01.78	290	Empaste Interior 20K	Saco	7,75	2247,50	
1.01.03.01.79	20	Estilete de Inco	Unidad	5,50	110,00	
1.01.03.01.80	90	Estud Grande	Unidad	2,40	216,00	
1.01.03.01.81	120	Estud Mediano	Unidad	2,00	240,00	
1.01.03.01.82	45	Estud Pequeño	Unidad	1,60	72,00	
1.01.03.01.83	15	Esmalte Galón Blanco	Unidad	12,00	180,00	
1.01.03.01.84	5	Espátula	Unidad	2,00	10,00	
1.01.03.01.85	5	Extensión Babana 3 Mts	Unidad	3,20	16,00	
1.01.03.01.86	3	Extensión Babana 5 Mts 2x18	Unidad	3,80	11,40	
1.01.03.01.87	30	Fulminante	Unidad	17,00	510,00	
1.01.03.01.88	15	Interruptor Simple negro	Unidad	2,50	37,50	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>28040,72</b>

FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN						
INVENTARIO INICIAL						
AL 01 DE ABRIL DEL 2023						
Código	cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
<b>1.01.03.01</b>		<b>Mercadería</b>				
		<b>VIENEN....</b>				<b>28040,72</b>
1.01.03.01.89	10	Interruptor Simple 10a 125/250v Beige Novo	Unidad	1,40	14,00	
1.01.03.01.90	9	Interruptor Simple 10a 125/250v Beige Conmutado Novo	Unidad	1,00	9,00	
1.01.03.01.84	12	Interruptor Cooper Emp Sencillo Cat. 1301v Blanco	Unidad	1,20	14,40	
1.01.03.01.85	15	Interruptor "Cooper" 1301v	Unidad	0,60	9,00	
1.01.03.01.86	8	Interruptor Triple 10a Maviju 125/250v Negro Aqua	Unidad	2,85	22,80	
1.01.03.01.87	7	Interruptor Triple 10a Maviju 125/250v Negro Aqua	Unidad	2,65	18,55	
1.01.03.01.88	5	Interruptor Doble Vaticino Ae2200egti Terra+Mink Mod	Unidad	1,55	7,75	
1.01.03.01.89	180	Lija N°30	Unidad	0,50	90,00	
1.01.03.01.90	120	Lija N°180	Unidad	0,35	42,00	
1.01.03.01.91	50	Lija de hierro # 80	Unidad	0,66	33,00	
1.01.03.01.92	20	Lija disco norton # 100	Unidad	0,90	18,00	
1.01.03.01.93	50	Lija fandeli 80 negra	Unidad	0,46	23,00	
1.01.03.01.94	40	Lija fandeli amarilla 100	Unidad	0,35	14,00	
1.01.03.01.95	5	Llana Estalin	Unidad	5,50	27,50	
1.01.03.01.96	30	Masilla de ADP	Unidad	15,00	450,00	
1.01.03.01.97	50	Masilla Base COAD	Unidad	24,00	1200,00	
1.01.03.01.98	100	Medallones yeso	Unidad	5,00	500,00	
1.01.03.01.99	12	Neplo Galv 1/2x5 Un (80)	Unidad	0,60	7,20	
1.01.03.01.100	9	Neplo Galv 1/2x6 Un (75)	Unidad	0,70	6,30	
1.01.03.01.101	6	Neplo Galv 1/2x8 Un (65)	Unidad	0,85	5,10	
1.01.03.01.102	8	Neplo R/R Pp 1/2" X 8	Unidad	1,10	8,80	
1.01.03.01.103	5	Nivel Staley	Unidad	15,00	75,00	
1.01.03.01.104	6	Nivel De Aluminio	Unidad	8,50	51,00	
1.01.03.01.105	80	Omega 40	Unidad	2,20	176,00	
1.01.03.01.106	250	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 1 1/2"	Unidad	0,10	25,00	
1.01.03.01.107	1802	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 3"	Unidad	0,10	180,20	
1.01.03.01.108	75	Perno G2 Negro Unc 5/16" X 6"	Unidad	0,18	13,50	
1.01.03.01.109	180	Perno G2 Negro Unc 7/16" X 2 1/2"	Unidad	0,15	27,00	
1.01.03.01.110	5	Picapp/Candadp/Portn D/Metal Alaska	Unidad	2,70	13,51	
1.01.03.01.111	25	Pintura Anticorrosivo	Unidad	13,00	325,00	
1.01.03.01.112	15	Pintura Discovery	Unidad	20,00	300,00	
1.01.03.01.113	35	Pintura Esmalte Duracolor	Unidad	11,50	402,50	
1.01.03.01.114	35	Pintura Esmalte Económica	Unidad	4,00	140,00	
1.01.03.01.115	28	Pintura Permalatex	Unidad	130,00	3640,00	
1.01.03.01.116	10	Pintura Pin 3	Unidad	35,00	350,00	
1.01.03.01.117	5	Pintura Pin 3 Exterior	Unidad	55,00	275,00	
1.01.03.01.118	20	Pintura Reflecting	Unidad	50,00	1000,00	
1.01.03.01.119	15	Pistola truper p/silic	Unidad	3,20	48,00	
1.01.03.01.120	3500	Plancha De Gypsum	Unidad	10,50	36750,00	
1.01.03.01.121	1000	Plancha De Gypsum Gyplac	Unidad	10,00	10000,00	
1.01.03.01.122	1800	Plancha PVC	Unidad	11,50	20700,00	
1.01.03.01.123	800	Plancha PVC Tumbado 25*5.95	Unidad	9,00	7200,00	
1.01.03.01.124	800	Plancha PVC Gaspeado Blanco, Crema	Unidad	6,50	5200,00	
1.01.03.01.125	700	Plancha de fibra cemento de 6 líneas	Unidad	15,00	10500,00	
1.01.03.01.126	500	Plancha de fibra cemento de 8 líneas	Unidad	20,00	10000,00	
1.01.03.01.127	800	Plancha de Glas Rey	Unidad	29,00	23200,00	
1.01.03.01.128	300	Plancha anti humedad	Unidad	14,50	4350,00	
1.01.03.01.129	20	Plástico	Metros	1,25	25,00	
1.01.03.01.130	25	Polvo De Tiza	Libras	1,00	25,00	
1.01.03.01.131	30	Punta estrella	Unidad	1,00	30,00	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>165582,83</b>



FERRETERÍA DE LA SEÑORA PAULINA FAICAN						
INVENTARIO INICIAL						
AL 01 DE ABRIL DEL 2023						
Código	cantidad	Detalle	UNID.	V/UNIT	V/TOTAL	TOTAL
<b>1.01.03.01</b>		<b>Mercadería</b>				
		<b>VIENEN....</b>				<b>165582,83</b>
1.01.03.01.132	15	Rejilla de piso inoxidable 3p	Unidad	2,25	33,75	
1.01.03.01.133	15	Resina Galón	Unidad	23,50	352,50	
1.01.03.01.134	100	Remate Externo	Unidad	5,00	500,00	
1.01.03.01.135	75	Remate Normal	Unidad	4,75	356,25	
1.01.03.01.136	20	Resina Litro	Unidad	6,25	125,00	
1.01.03.01.137	6	Rodillo Multiservise	Unidad	3,00	18,00	
1.01.03.01.138	12	Rodillo Pinta	Unidad	2,00	24,00	
1.01.03.01.139	5	Rodillo Total	Unidad	3,50	17,50	
1.01.03.01.140	60	Romeral	Libras	0,50	30,00	
1.01.03.01.131	120	Romeral 25k	Unidad	18,00	2160,00	
1.01.03.01.132	60	Romeral 12,5K	Unidad	8,00	480,00	
1.01.03.01.133	3	Seguetas P/Sierra Caladora	Unidad	10,50	31,50	
1.01.03.01.134	6	Silicon "Abro" 1000 Transparente	Unidad	3,75	22,50	
1.01.03.01.135	8	Silicon Rtv 66br Transparente 3 Oz.	Unidad	3,00	24,00	
1.01.03.01.136	12	Suelda Ag	Libras	2,50	30,00	
1.01.03.01.137	45	Tack Grande	Unidad	2,10	94,50	
1.01.03.01.138	80	Tack Mediano	Unidad	1,60	128,00	
1.01.03.01.139	60	Tack Pequeño	Unidad	1,30	78,00	
1.01.03.01.140	950	Tachuelas Y/O Estoperol Dorada Ch 5/8"	Unidad	0,05	47,50	
1.01.03.01.141	80	Taco Fischer Funda*100	Unidad	1,50	120,00	
1.01.03.01.142	500	Taco Fischer por unidad	Unidad	0,02	10,00	
1.01.03.01.143	2	Taladro Bosch	Unidad	200,00	400,00	
1.01.03.01.144	3	Taladro De Walt	Unidad	125,00	375,00	
1.01.03.01.145	15	Tapón M Desague 50mm.	Unidad	1,05	15,75	
1.01.03.01.146	24	Teflón Amarillo	Unidad	1,50	36,00	
1.01.03.01.147	6	Toma "Beticino" Modus Plus 1228mab	Unidad	2,45	14,70	
1.01.03.01.148	9	Tomacorriente Sobreponer "Cooper" 78v	Unidad	2,95	26,55	
1.01.03.01.149	6	Toma-Int Sen 3 Vías M Plus 1101 Mab Bticino	Unidad	1,70	10,20	
1.01.03.01.150	80	Tornillo Gypsum Punta fina *100	Unidad	0,80	64,00	
1.01.03.01.151	100	Tornillo Punta de Broca Estructura *100	Unidad	1,00	100,00	
1.01.03.01.152	100	Tornillo Punta Fina de Estructura *100	Unidad	1,00	100,00	
1.01.03.01.153	1500	Tornillo de plancha 6*1	Unidad	1,25	1875,00	
1.01.03.01.154	50	Tornillo de madera 1/2 *100 Funda	Unidad	1,50	75,00	
1.01.03.01.155	400	Tornillo por Unidad	Unidad	0,02	8,00	
1.01.03.01.156	15	Tubo De 3	Unidad	10,00	150,00	
1.01.03.01.157	10	Tubo De 4	Unidad	8,00	80,00	
1.01.03.01.158	9	Tubo Plástico agua	Unidad	7,50	67,50	
1.01.03.01.159	7	Unión Hg 3"	Unidad	3,50	24,50	
1.01.03.01.160	6	Unión Hg 4"	Unidad	7,00	42,00	
1.01.03.01.161	60	Unión de PVC	Unidad	4,50	270,00	
1.01.03.01.162	6	Unión Polipro 1 1/2"	Unidad	1,90	11,40	
1.01.03.01.163	12	Unión de desagüe	Unidad	0,80	9,60	
1.01.03.01.164	5	Unión De Canal Bajante	Unidad	4,75	23,75	
1.01.03.01.165	4	Válvula Bola C/Rap.P/Total 3/4" (Pegler)	Unidad	7,40	29,60	
1.01.03.01.166	50	Vinil Para Piso 0.55mm X 1.80 Mt X 30 Mt	Metros	5,50	275,00	
1.01.03.01.167	80	Yeso 25k	Unidad	4,25	340,00	
		<b>SUMAN Y PASAN.....</b>				<b>174689,83</b>

Anexos 9

Documento fuente

NO TIENE LOGO

---

**RUBEC SA**

RUBEC SA

Dirección: Highway Bar CE-439 y Av. Panamericana Sur Km 16.  
 Metro: Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Ciudad: Quito.  
 Paroquia: Quitacasa, Barrio: La Escobalina

Dirección Sucursal: CALLE RETULLO 5A Y LA TOMA

Contribuyente Especial: 155

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1791299035001

**FACTURA**

No.: 011-000-000129044

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

053420230117912990350012011932399129644999M35311

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/04/2023 14:30:22

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



053420230117912990350012011932399129644999M35311

Estado Social / Nombre y Apellido:		FACDA FACDA PRULVA ELIZBETH			
Identificación:	110380386001	Fecha:		05/04/2023	Placa / Matrícula:
Dirección:		Guba:	011-00-0004009		

Cod. Proveedor	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subtotal	Precio en Estado	Descuento	Precio Total
EDRYE106	EDRYE100	190.00000	GYP9086 GYPLAC ST 128x124x4.8x12.7 MM		12.10000	2.300	600	121.50	898.50
Información Adicional									
Dirección:		CALLE LA EDUARDO MORA MORENO SIN ASUETO ACCESORIO							
Agente de Retención:		No Retención: 1							
Email Cliente:		pedro@facda_08@hotmail.com							
Código:		110380386001							
Ubicación:		VILLACRISTINA, JONAS							
Estado de Venta:		053-0000000000							
Precio Total Neg:		2.300.00							
Dirección de entrega:		ESTADUO DAVANGORICALLE LA EDUARDO MORA MORENO SIN ASUETO ACCESORIO							
Clasificación:		NA							
DC:		NA							
Fecha de Emisión:		05/04/23							
Forma de pago					Visto				
JO: OTROS CONSULTACIONES SISTEMAS FINANCIEROS					898.50				
SUBTOTAL 12%						282.50			
SUBTOTAL 0%						0.00			
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA						0.00			
SUBTOTAL EXENTO DE IVA						0.00			
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS						898.50			
TOTAL DE CREDITO						151.50			
ICE						0.00			
IVA 12%						100.00			
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA						0.00			
RRPNA						0.00			
PROCPNA						0.00			
VALOR TOTAL						898.50			
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO						0.00			
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)						0.00			

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1891723756001

FACTURA

Nº: 003-003-001621585

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

88330030118917237560012000020016215659150836717

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/05/2023 00:31:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



88330030118917237560012000020016215659150836717

MEGAPROFER S.A.

MEGAPROFER S.A.

Dirección: AV. GALO PLAZA LASSO NE1 Y SANTA LUCIA  
Matriz:

Dirección: TUNGURAHUA / AMBATO / SANTA ROSA / PRIMERA  
Sucursal:  
S/N Y SEGURDA

Código de Especial: 1304

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombre y Apellido: PAULINA ELIZABETH FIANAN PACCHA

Identificación: 1103600886001

Fecha: 06/05/2023 Placa / Matrícula: Guía

Director: FRAJICHA GIN

Cod. Producto	Cod. Rubro	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subtotal	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
M1403	M1403	316.00000	ABRO-CINTA MAGNETO AUTOMOTRIZ 30X30 YDS (30)...		1.29900	0.00	0.00	18.30	296.34
M1401	M1401	80.00000	ABRO-CINTA MAGNETO USO GENERAL 20X30 YDS (80)...		1.37900	0.00	0.00	0.01	80.41

Información Adicional

Email: paulinafianan\_02@hotmail.com

Departamento: ADMINISTRACION DE DISTRIBUCION

Dirección: FRAJICHA 88

Ciudad: 88

Nombre completo: DAVID WILSON ALFARO QUISPE

Datos recibidos por: DAVID WILSON ALFARO QUISPE

Número de orden: 48308

SUBTOTAL 12%	360.23
SUBTOTAL IVA	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL CREDITO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	360.23
TOTAL DESCUENTO	21.68
ICE	0.00
IVA 10%	36.02
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IGP IVA	0.00
IGP IVA	0.00
VALOR TOTAL	366.38
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	IVA
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	18.30



PLANTA PLACER PROPIA ESTUCO

Cliente: Juan Pérez de la Cruz, Sr.  
 Dpto: [ ]  
 Dirección: Calle Principal 1234, No. 567  
 Ciudad: Bogotá, Colombia

CONTACTO & LEGALES CONTABLES: [ ]  
 CONTACTO: [ ]

R.U.C.: 1103602404001

**FACTURA**

No. de Autorización: [ ]

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

FECHA DE EMISIÓN: [ ]

FECHA DE VIGENCIA DE AUTORIZACIÓN: [ ]

IMPORTE: [ ]

IMPORTE: [ ]

CLAVE DE ACCESO: [ ]

Detalle de Ingresos y Gastos

Fecha	Descripción	Cuenta	Debe	Haber
2023-01-01	PLACER PROPIA ESTUCO			100.00
2023-01-15	PLACER PROPIA ESTUCO		50.00	
2023-01-31	PLACER PROPIA ESTUCO			150.00
2023-02-15	PLACER PROPIA ESTUCO		75.00	
2023-02-28	PLACER PROPIA ESTUCO			225.00
2023-03-15	PLACER PROPIA ESTUCO		112.50	
2023-03-31	PLACER PROPIA ESTUCO			337.50
2023-04-15	PLACER PROPIA ESTUCO		168.75	
2023-04-30	PLACER PROPIA ESTUCO			506.25
2023-05-15	PLACER PROPIA ESTUCO		253.12	
2023-05-31	PLACER PROPIA ESTUCO			759.37
2023-06-15	PLACER PROPIA ESTUCO		379.68	
2023-06-30	PLACER PROPIA ESTUCO			1139.05
2023-07-15	PLACER PROPIA ESTUCO		569.52	
2023-07-31	PLACER PROPIA ESTUCO			1708.57
2023-08-15	PLACER PROPIA ESTUCO		284.90	
2023-08-31	PLACER PROPIA ESTUCO			2093.47
2023-09-15	PLACER PROPIA ESTUCO		142.95	
2023-09-30	PLACER PROPIA ESTUCO			2236.42
2023-10-15	PLACER PROPIA ESTUCO		71.47	
2023-10-31	PLACER PROPIA ESTUCO			2307.89
2023-11-15	PLACER PROPIA ESTUCO		35.73	
2023-11-30	PLACER PROPIA ESTUCO			2343.62
2023-12-15	PLACER PROPIA ESTUCO		17.86	
2023-12-31	PLACER PROPIA ESTUCO			2361.48



Dirección: Calle Pinar del Río, 50, No. 100  
 Dirección: Calle Pinar del Río, 50, No. 100  
**IMPORTE TOTAL IVA INCLUIDO:** 100  
**CONTABILIZACIÓN CONTINUA EN LINEA**

**R.U.C. 1103602464001**  
**FACTURA**  
 No. 001/2019000001  
 ESTADO DE AUTORIZACIÓN:  
 1103602464001/0000000001/FACTURA/001/001  
**FECHA Y HORAS DE AUTORIZACIÓN:** 11/05/2019 08:04:49  
**ASIGNATURA:** PLASTERÍA  
**PROYECTO:** 20190001  
**CÓDIGO DE AUTORIZACIÓN:** [REDACTED]  
 1103602464001/0000000001/FACTURA/001/001

Datos Generales: Nombre y Apellido: [REDACTED] Municipio: [REDACTED]  
 Identificación: [REDACTED] Fecha: 11/05/2019 Hora: 08:04:49  
 Teléfono: [REDACTED]

Cod. Proyecto	Cod. Cliente	Cantidad	Descripción	Unidad	Valor Unitario	Valor	IVA (%)	IVA (COP)	Valor Total
001	001	100.00	PLASTERÍA 100 Kg	Kg	1.00	100.00	19.00	19.00	119.00
001	001	100.00	PLASTERÍA 100 Kg	Kg	1.00	100.00	19.00	19.00	119.00
001	001	100.00	PLASTERÍA 100 Kg	Kg	1.00	100.00	19.00	19.00	119.00

<b>Subtotal:</b>		300.00
<b>IVA (19%):</b>		57.00
<b>Total:</b>		357.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1103602494001

FACTURA

No. 001-000000003

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2892023011103002494001200110000000003418032501E

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 28/06/2023 15:41:13

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2892023011103002494001200110000000003418032501E

FACIAN FACDHA PALLINA ELIZABETH

Dirección Calle PRIMOS Número 39  
 Manzana  
 Dirección Calle PRIMOS Número 39  
 Sucesal

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombre y Apellido: CALLE IRONALEZ MARIO BOLIVAR

Identificación: 1103018280  
 Fecha: 28/06/2023  
 Dirección: LAS PITAS

Placa / Matrícula: GUA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subtotal	Precio sin Subtotal	Descuento	Precio Total
99		4.000000	OMAL DE CARGA 75		1.800000	0.00	0.00	0.00	7.52

Información Adicional

Teléfono: 99999999  
 Email: info@ub-100@gmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SALUDACION DEL SISTEMA PRECATORIO	0.00

SUBTOTAL 1%	7.52
SUBTOTAL 2%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	7.52
TOTAL DE CREDITO	0.00
ICE	0.00
IVA 0%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
RMPNR	0.00
PROFNA	0.00
VALOR TOTAL	0.42
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA subsidiado correspondiente)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1103602494001

FACTURA

Nº: 001-000000048

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

20072023011103602494001200110000000249421888512

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 2007/2023 17:00:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



FACILITADO POR: PACIÑA PACHA PALLINA ELIZABETH

Dirección: Calle PRIMOGA Número: 54  
Matrícula:

Dirección Sucursal: Calle PRIMOGA Número: 54

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombre y Apellido:		PACIÑA BENTUZ DÍAZ GARCÍA	
Identificación:	1004991244001	País / Matrícula:	Guía
Fecha:	26/07/2023		
Dirección:	ZALAPA BAJO		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subtotal	Precio sin Subtotal	Descuento	Precio Total
001		45.00	PLANCHAS DE GYPSUM		9.30	0.00	0.00	0.00	420.15
008		100.00	TACK GRANDE		1.70	0.00	0.00	0.00	170.00
008		100.00	ESTILO GRANDE		2.00	0.00	0.00	0.00	200.00

Información Adicional	
Teléfono:	07200000
Correo:	apacina@pacina.es

Forma de pago:	Valor:
SE SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	000.00

SUBTOTAL 12%	896.15
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL CUANTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	896.15
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	86.72
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IMPORTE	0.00
RESERVA	0.00
VALOR TOTAL	982.87
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
ANEXO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

## Anexos 10

### RUC

		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes
<b>Apellidos y nombres</b> FAICAN PACCHA PAULINA ELIZABETH		<b>Número RUC</b> 1103602494001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> RIMPE - EMPRENDEDOR	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 09/04/2015	<b>Fecha de actualización</b> No registra	
<b>Inicio de actividades</b> 09/04/2015	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / LOJA / LOJA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> NO
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> NO	<b>Contribuyente especial</b> NO
<b>Domicilio tributario</b>		
<b>Ubicación geográfica</b>		
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE		
<b>Dirección</b>		
Calle: PRIMICIAS Número: SN Referencia: A UNA CUADRA DEL REDONDEL DEL BARRIO CONSACOLA		
<b>Medios de contacto</b>		
Celular: 0993359912		
<b>Actividades económicas</b>		
• G475201 - VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES Y PEQUEÑAS HERRAMIENTAS EN GENERAL, EQUIPO Y MATERIALES DE PREFABRICADOS PARA ARMADO CASERO (EQUIPO DE BRICOLAJE); ALAMBRES Y CABLES ELÉCTRICOS, CERRADURAS, MONTAJES Y ADORNOS, EXTINTORES, SEGADORAS DE CÉSPED DE CUALQUIER TIPO, ETCÉTERA EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.		
<b>Establecimientos</b>		
<b>Abiertos</b> 1	<b>Cerrados</b> 0	
<b>Obligaciones tributarias</b>		
• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES		
• 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA		
 Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en <a href="http://www.sri.gob.ec">www.sri.gob.ec</a> .		
<b>Números del RUC anteriores</b>		
No registra		

1/2

[www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec)



## Anexo 11

*Certificado de Aprobación y culminación de Trabajo de Integración Curricular.*



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

### CERTIFICADO DE CULMINACIÓN Y APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Yo, **Calle Oleas Rosa Beatriz**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA FERRETERÍA DE LA SEÑORA FAICAN PACCHA PAULINA ELIZABETH DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DEL 2023**, perteneciente al estudiante **FERNANDA MICAELA DELGADO BALVUCA**, con cédula de identidad N° **1106054255**. Certifico que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular** se encuentra concluido, aprobado y está en condiciones para ser presentado ante las instancias correspondientes.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el/la señor/a docente de la asignatura de **Integración Curricular**, proceda al registro del mismo en el Sistema de Gestión Académico como parte de los requisitos de acreditación de la Unidad de Integración Curricular del mencionado estudiante.

Loja, 22 de Agosto de 2023



ROSA BEATRIZ CALLE  
OLEAS

F) \_\_\_\_\_  
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR**

## **Anexo 12**

### *Certificado Traducción de ingles*

Loja, 27 de Febrero del 2024

Lic. Jhessica Alexandra Jumbo Obaco

LICENCIADO EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN MENCIÓN INGLES

#### **CERTIFICO:**

Yo, Lic. Jhessica Alexandra Jumbo Obaco con C.I. 110512565-0; certifico que he traducido el Abstract del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación con el nombre **“Organización contable en la ferretería de la señora Faican Paccha Paulina Elizabeth de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de julio del 2023 ”**.

Se otorga el siguiente certificado al interesado para los fines legales pertinentes.

Atentamente. –



Jhessica Alexandra Jumbo Obaco

.....  
**Lic. Jhessica Jumbo Obaco**

**C.I. 110512565-0**

**LICENCIADO EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN MENCIÓN INGLES**