



Universidad
Nacional
de Loja

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

Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023

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

AUTORA:

Stefanny Lizbeth Malo Balvuca

DIRECTOR:

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez, Mg. Sc.

Loja - Ecuador

Año 2024

Certificado

Loja, 27 de febrero del 2024

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez, 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 empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023**, previo a la obtención de título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Stefanny Lizbeth Malo Balvuca**, con cedula de identidad Nro. **1150213252**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez, Mg.Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

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

Firma:

Cédula de identidad: 1150213252

Fecha: 27 de febrero de 2024

Correo electrónico: stefanny.malo@unl.edu.ec

Teléfono: 0988552377

Carta de autorización por parte del autor/a, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación.

Yo, **Stefanny Lizbeth Malo Balvuca**, declaro ser autor/a del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación denominado: **Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023**, como requisito para optar por el título **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 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 o de Titulación que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 16 días del mes de agosto de dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Stefanny Lizbeth Malo Balvuca

Cédula: 1150213252

Dirección: Loja, Guillermo Arturo Bailón y Bucaramanga

Correo electrónico: stefanny.malo@unl.edu.ec

Teléfono: 0988552377

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director del Trabajo de Integración Curricular: Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez. Mg. Sc.

Dedicatoria

El trabajo de integración curricular realizado, se la dedico principalmente a Dios y a la Virgencita del Cisne por permitir estar con vida y salud, por brindarme la sabiduría y la fortaleza necesaria para enfrentar las diferentes adversidades que se fueron manifestando, gracias a su bendición por permitir cumplir una de mis metas.

A mis queridos padres, Guido y Adriana por brindarme su amor y cariño, por ser mi inspiración, a mis abuelitos; Susana, Julia, Wilman, que me han apoyado e impulsado de manera tanto moral y espiritual, para poder llegar a esta nueva etapa en mis estudios. Y para una persona muy especial en mi vida, que se encuentra en el cielo para mi abuelito José que desde ahí me cuida y me protege, que para el día de hoy se encontraría orgulloso de su nieta.

Para finalizar a las personas formaron parte de mi vida universitaria, que poco a poco se llegaron a ganar mi cariño con sus consejos y su motivación día a día gracias por cada anécdota a esas amigas que llevare en mi corazón para toda la vida: Fernanda, Nathalia, Thalia, Joselyn y Valeria.

Stefanny Lizbeth Malo Balvuca

Agradecimiento

Al concluir el presente Trabajo de Titulación, deseo expresar mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, en particular a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa ya la Carrera de Contabilidad y Auditoría. También quiero extender mis agradecimientos hacia las autoridades y al personal docente que me acompañaron durante todo este proceso formativo. Su dedicación, responsabilidad y experiencia fueron fundamentales para mi desarrollo profesional. A lo largo de mi formación recibí valiosos consejos y enseñanzas por parte del personal docente; me brindaron apoyo incondicional facilitando un ambiente propicio para aprender. Estoy eternamente agradecida por su invaluable contribución en esta importante etapa educativa.

Quiero expresar mi agradecimiento especial al Lic. Nelson Cobos Suárez, Mg. Sc. quien como director de tesis ha sido fundamental en la orientación y finalización exitosa de este trabajo gracias a sus conocimientos y dedicación perseverante.

Finalmente, quiero expresar mi profundo agradecimiento a la Ing. Johanna Elizabeth Malo Romero por su valiosa colaboración como Gerente - Propietaria del camal "Pollo Lojano", proporcionándome las facilidades necesarias para obtener la información requerida en el desarrollo de esta tesis.

Stefanny Lizbeth Malo Balvuca

Tabla de contenidos

| | |
|----------------------------|------|
| Certificado..... | ii |
| Autoría..... | iii |
| Carta de autorización..... | iv |
| Dedicatoria..... | v |
| Agradecimiento..... | vi |
| Índice de tablas..... | viii |
| Índice de figura..... | x |
| Índice de Anexos..... | xi |
| 1. Titulo..... | 1 |
| 2. Resumen..... | 2 |
| 2.1. Abstract..... | 3 |
| 3. Introducción..... | 4 |
| 4. Marco teórico..... | 6 |
| 5. Metodología..... | 44 |
| 6. Resultados..... | 46 |
| 7. Discusión..... | 153 |
| 8. Conclusiones..... | 154 |
| 9. Recomendación..... | 155 |
| 10. Bibliografía..... | 156 |
| | 265 |

Índice de tablas

| | |
|--|----|
| Tabla 1 Clasificación de las empresas..... | 7 |
| Tabla 2 Formato tarjeta reloj..... | 11 |
| Tabla 3 Formato de tarjeta de tiempo..... | 12 |
| Tabla 4 Formato rol de pagos..... | 12 |
| Tabla 5 Formato rol de provisiones..... | 13 |
| Tabla 6 Principios contables | 15 |
| Tabla 7 Normas Internacionales de Contabilidad NIC | 16 |
| Tabla 8 Normas Internacionales de Información Financiera | 17 |
| Tabla 9 Movimiento cuenta mercaderías | 20 |
| Tabla 10 Asiento tipo de compra de mercadería..... | 20 |
| Tabla 11 Movimiento cuenta ventas | 20 |
| Tabla 12 Asiento tipo de venta de mercaderías..... | 21 |
| Tabla 13 Movimiento de la cuenta costo de ventas | 21 |
| Tabla 14 Asiento tipo de costo de ventas..... | 21 |
| Tabla 15 Movimiento de la cuenta utilidad bruta en ventas | 22 |
| Tabla 16 Asiento tipo de utilidad bruta en ventas..... | 22 |
| Tabla 17 Movimiento de la cuenta pérdida en ventas..... | 22 |
| Tabla 18 Asiento tipo de pérdida en ventas | 23 |
| Tabla 19 Formato Plan de cuentas | 24 |
| Tabla 20 Inventario inicial | 28 |
| Tabla 21 Estado de situación inicial..... | 28 |
| Tabla 22 Libro diario..... | 29 |
| Tabla 23 Libro mayor..... | 30 |
| Tabla 24 Libro mayor auxiliar | 30 |
| Tabla 25 Balance de comprobación | 32 |
| Tabla 26 Porcentajes de depreciación | 32 |
| Tabla 27 Asiento de depreciación línea recta..... | 33 |
| Tabla 28 Asiento de ajuste por consumo | 34 |
| Tabla 29 Asiento de ajuste por provisión para cuentas incobrables | 34 |
| Tabla 30 Hoja de trabajo | 35 |
| Tabla 31 Estado de situación financiera..... | 36 |
| Tabla 32 Estado de situación financiera..... | 37 |
| Tabla 33 Estado de flujo de efectivo | 38 |

| | |
|--|----|
| Tabla 34 Estado de flujo de efectivo | 39 |
| Tabla 35 Fechas de declaración del impuesto | 41 |

Índice de figura

| | |
|--|----|
| Figura 1 Ecuación contable..... | 18 |
| Figura 2 Proceso contable | 25 |
| Figura 3 Cheque | 26 |
| Figura 4 Letra de cambio | 27 |
| Figura 5 Factura | 27 |
| Figura 6 Ciclo del contribuyente..... | 40 |

Índice de Anexos

| | |
|--|-----|
| Anexo 1 Auxiliar de compras | 160 |
| Anexo 2 Auxiliar de ventas..... | 174 |
| Anexo 3 Auxiliar de cuentas por cobrar | 211 |
| Anexo 4 Auxiliar registros de pollos | 215 |
| Anexo 5 Tasa predeterminada..... | 216 |
| Anexo 6 CIF Aplicados semanalmente..... | 217 |
| Anexo 7 Hoja de costos | 218 |
| Anexo 8 Tarjeta de Tiempo | 226 |
| Anexo 9 Tarjeta reloj | 238 |
| Anexo 10 Rol de pagos | 250 |
| Anexo 11 Auxiliar de lubricantes y combustibles | 253 |
| Anexo 12 Auxiliar de compra de gas..... | 254 |
| Anexo 13 Auxiliar de consumo | 255 |
| Anexo 14 Auxiliar de consumo de energía eléctrica | 261 |
| Anexo 15 Auxiliar de consumo de agua potable | 262 |
| Anexo 16 Depreciación método línea recta | 263 |
| Anexo 17 Factura de compras..... | 265 |
| Anexo 18 Factura de ventas | 266 |
| Anexo 19 RUC..... | 267 |
| Anexo 20 Certificado de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular..... | 268 |
| Anexo 21 Certificado de Traducción del Abstract..... | 269 |

1. Título

Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023

2. Resumen

El trabajo de integración curricular o de titulación denominado: Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023, el presente estudio fue llevado a cabo como parte de los requisitos para obtener el grado y título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, su propósito principal fue determinar la situación económica y financiera de la empresa, utilizando los resultados obtenidos del proceso contable implementado.

En el primer objetivo se realizó, la elaboración de un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa, estableciendo un listado con el propósito de distinguir las distintas codificaciones, en el segundo objetivo se elaboró los registros auxiliares los cuales proporcionaron información detallada sobre las transacciones financieras llevadas a cabo durante el periodo, se procedió con la recopilación, clasificación y registro de los datos utilizando como base los documentos fuente como referencia.

El tercer objetivo, permitió dar inicio a la elaboración del Inventario Inicial, el estado de situación inicial, registrar las actividades económicas a través del registro de los asientos contables en el Libro Diario, de tal manera se consolidó esta información en los libros mayores, lo que produjo el Balance de Comprobación y la Hoja de Trabajo con los ajustes pertinentes, concluyendo con la elaboración de los Estados Financieros mediante el manejo adecuado, en el cual se pudo evidenciar el Estado de Situación Financiera un total de activos de \$125.348,01, pasivos de \$1.441,38 y un patrimonio de \$123.906,63; el Estado de Resultados muestra ingresos de \$72.029,65, costos de \$61.626,37 y gastos de \$64.770,44 resultando una utilidad neta del año de \$7.259,21, y el Estado de Flujo de Efectivo reflejó un saldo de \$26.978,83. En análisis al Estado de Costo de Producto Vendido permitió determinar el valor total del Producto avícola a lo largo del ejercicio económico y, en consecuencia, visualizando el costo de producto vendido de \$62.707,68.

Palabras claves

Sistema, Verificación, Implementación, Margen de utilidad

2.1. Abstract

The curricular or degree integration work called: Accounting organization in the commercial company “Pollo Lojano” of Mrs. Johanna Elizabeth Malo Romero of the city of Loja, period from April 1 to June 30, 2023, the present study was carried out as part of the requirements to obtain the degree and title of Bachelor of Accounting and Auditing, its main purpose was to determine the economic and financial situation of the company, using the results obtained from the accounting process implemented.

In the first objective, the development of a plan and account manual according to the needs of the company was carried out, establishing a list with the purpose of distinguishing the different codifications. In the second objective, auxiliary records were prepared, which provided detailed information. On the financial transactions carried out during the period, the data was collected, classified and recorded using the source documents as a reference.

The third objective allowed us to begin the preparation of the Initial Inventory, the initial state of affairs, to record the economic activities through the registration of the accounting entries in the Journal, in such a way this information was consolidated in the ledgers, which produced the Trial Balance and the Worksheet with the pertinent adjustments, concluding with the preparation of the Financial Statements through proper management, in which the Statement of Financial Situation could show a total of assets of \$125,348.01, liabilities of \$1,441.38 and assets of \$123,906.63; The Income Statement shows income of \$72,029.65, costs of \$61,626.37 and expenses of \$64,770.44, resulting in a net profit for the year of \$7,259.21, and the Cash Flow Statement reflected a balance of \$26,978.83. Analysis of the Cost of Product Sold Statement allowed us to determine the total value of the poultry product throughout the financial year and, consequently, displaying the cost of product sold of \$62,707.68.

Keywords

System, Verification, Implementation, Profit margin

3. Introducción

La contabilidad comercial y de costos desempeñan un papel fundamental en la organización y supervisión de las actividades económicas, así como en el seguimiento detallado de los gastos relacionados con el proceso de producción. Esto simplifica la fijación de precios adecuados y una gestión más efectiva del costo total. Registrar con precisión los ingresos y gastos permite una administración eficiente de los recursos disponibles y la evaluación de la rentabilidad de las actividades económicas. Implementar un proceso contable eficiente es esencial para garantizar el funcionamiento y éxito apropiado de una empresa. La información generada por este proceso es valiosa tanto para la toma de decisiones como para asegurar el cumplimiento de las responsabilidades legales y fiscales. Así, la existencia de un sólido proceso contable facilita la evaluación del rendimiento financiero de la empresa en diferentes periodos y permite comparar los resultados obtenidos.

El desarrollo del trabajo de integración curricular denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” DE LA SRA. JOHANNA ELIZABETH MALO ROMERO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**, contribuyó a la propietaria de la empresa que se encuentre informada sobre su situación económica, mediante el proceso contable y el uso de registros auxiliares, con el fin de proporcionar información detallada y objetiva.

El presente trabajo de titulación se encuentra estructurado mediante los parámetros establecidos en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja de la siguiente manera: **Título**, se identifica el nombre del trabajo de integración curricular; **Resumen**, en este apartado, se presenta una síntesis del trabajo en español y su versión en inglés, destacando el cumplimiento de los objetivos establecidos; **Introducción**, aquí se explica la importancia del tema, el aporte del trabajo de integración curricular al camal de pollo y se presenta la estructura del mismo; **Marco teórico**, se presentan todos los conceptos, definiciones y procedimientos teóricos necesarios para comprender el tema; **Metodología**, describe los materiales y métodos utilizados tanto en la teoría como en la práctica durante el desarrollo del trabajo; **Resultados**, describe el contexto empresarial y la evolución del proceso contable, que comienza con la creación de un plan y manual de cuentas, inventario inicial, estado financiero inicial y memorándum de operaciones para luego proceder a desarrollar el libro diario, libro mayor y balance de comprobación, a continuación se realizarán los ajustes necesarios en una hoja de trabajo hasta llegar a presentar los estados financieros; **Discusión**, se analiza la situación inicial del camal de pollo y cómo el trabajo de integración curricular contribuyó a su mejora;

Conclusiones, en este apartado se encuentran los resultados alcanzados a partir de la implementación contable, en concordancia con los objetivos establecidos en el trabajo de tesis; **Recomendaciones**, se presentan sugerencias claras para ser consideradas por la propietaria del camal de pollo; **Bibliografía**, se citan las fuentes bibliográficas utilizadas, como libros, revistas o páginas web, para construir el marco teórico; **Anexos**, detalla los distintos auxiliares utilizados como apoyo en la realización del trabajo de integración curricular.

4. Marco teórico

Empresa

La empresa se define como un agente económico cuya función principal es producir bienes y servicios, que actúa siempre condicionada por el entorno en el que desarrolla su actividad y que busca la máxima rentabilidad (Muñoz,2020,pág.9)

Importancia

La empresa es un componente central en las sociedades modernas y el principal motor de las economías centrales de la actualidad. Su intención principal es maximizar la eficiencia en la producción y las ganancias a partir de un uso racional y eficiente de los recursos materiales e intelectuales, lo cual permite cumplir los objetivos planteados. (Villa,2022, pág. 6)

Las empresas generan riqueza mediante la producción de bienes y servicios que satisfacen las necesidades y deseos de los consumidores. Las empresas también pagan impuestos y contribuyen al desarrollo económico y social de la sociedad. Además las empresas impulsan la innovación mediante la investigación y el desarrollo de nuevos productos y tecnologías.

Objetivos.

- Maximizar beneficios
- Crecer y expandirse
- Adaptarse al medio
- Diferenciar sus productos y fidelizar a los clientes
- Aumentar la productividad

Clasificación

Tabla 1 Clasificación de las empresas

| Por su naturaleza. | | |
|--|--|---|
| <p>Empresas industriales. Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en productos a través de procesos productivos.</p> | <p>Empresas comerciales. Se dedican a comprar u venta de productos, siendo intermediarios entre consumidores y productos.</p> | <p>Empresas de servicios. Son aquellas que prestan servicios obtenidos recursos a través de ellos.</p> |
| <p>Empresas agropecuarias. Se dedican al cultivo de productos agrícola.</p> | | <p>Empresas mineras y petroleras. Se dedican a la exportación y explotación de yacimientos mineros y pozos petroleros.</p> |
| Por el sector. | | |
| <p>Empresas públicas. Su capital pertenece o proviene del estado.</p> | <p>Empresas privadas. Su capital viene de personas naturales o jurídicas, pertenecen al sector privado.</p> | <p>Empresas mixtas. Son aquellos cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado.</p> |
| Por el tamaño | | |
| <p>Pequeña empresa. Aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos. Numero de colaboradores: 10 a 49 personas</p> | <p>Mediana empresa. Inversión de capital considerable y número de personal incrementa Numero de colaboradores: 50 a 199 personas</p> | <p>Grande empresa. Aquella en que las inversiones son de mayor cuantía. Numero de colaboradores: más de 200 personas</p> |
| Por la integración del capital. | | |
| <p>Empresas unipersonales. El capital pertenece a una sola persona.</p> | <p>Empresas pluripersonales o sociedades. Son empresas constituidas jurídicamente donde el capital pertenece desde dos o más personas, a su vez se clasifican en:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sociedad de capital: sociedad en nombre colectivo, sociedad anónima y sociedad de responsabilidad limitada. • Sociedad de personas: sociedad en comandita simple y sociedad en comandita por acciones. | |

Nota: Esta tabla muestra la clasificación de la empresa.

Empresas comerciales

Según, Arguello et al. (2020) las empresas comerciales tienen como característica que su rol fundamental se basa en la compra-venta de productos. Funge como mediador entre el productor y el consumidor. A partir del grado de comercialización se puede clasificar como empresas comercializadoras mayoristas o minoristas. (pág.8)

Características

Según Macmillan Education (2018) las características básicas de la empresa comercial son:

- La actividad principal consiste en el intercambio de bienes y servicios.
- Disponen de recursos humanos, incluyendo directivos y trabajadores, así como recursos materiales necesarios para la venta de productos o bienes. Además, cuentan con los recursos funcionales del tiempo, espacio y organización representados por distintos departamentos encargados de funciones específicas.
- La función principal de esta empresa es proveer al mercado con bienes y servicios que son producidos por otras empresas, todo esto con el propósito de satisfacer las necesidades de sus clientes.

Objetivos

Gamboa et al (2017) mencionan que los objetivos de la empresa comercial son:

- Obtener ganancias manteniendo una rentabilidad constante mediante la medición de ingresos, esta es una excelente manera de realizar un seguimiento de la sostenibilidad empresarial.
- Posición en el mercado trabajando en estrategias de comunicación que permitan mantener la reputación e imagen de la empresa.
- Brindar productos de calidad para que así el negocio perdure, llegando nuevos clientes y los que ya son fieles a la marca. (p. 14)

Artesano

Definición.

Según la Ley de Defensa del Artesano (2008), define al artesano como trabajador manual, maestro de taller o artesano autónomo que, debidamente calificado por la Junta Nacional de Defensa del Artesano y registrado en el Ministerio del Trabajo y Recursos Humanos, desarrolle su actividad y trabajo personalmente y hubiere invertido en su taller, en implementos de trabajo, maquinarias y materias primas, una cantidad no superior al veinticinco por ciento (25%) del capital fijado para la pequeña industria. Igualmente se considera como artesano al trabajador manual, aunque no haya invertido cantidad alguna en implementos de trabajo o carezca de operarios.

Beneficios legales

La Ley de Defensa del Artesano (2008), en el Art. 19. El Seguro Social para el artesano comprenderá:

- El Seguro de Enfermedad y Maternidad;
- El Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte; y,
- El Seguro de Accidentes del Trabajo y Enfermedades Profesionales que protegerá a artesanos y a sus operarios y aprendices.

Contabilidad

Según Ángel et al. (2021) es un proceso de elaboración de todos los hechos económicos durante un periodo de comercialización, producción o de prestación de servicios; bajo la base del principio de acumulación o devengo, tanto en lo fiscal como en lo contable, ya no existe el sistema de partida doble, el de causación, ni los principios de contabilidad generalmente aceptados. (pág.12)

Importancia

La contabilidad nos proporciona la información necesaria para determinar si nuestro negocio está obteniendo beneficios o pérdidas. Además, conocer quiénes son nuestros deudores y acreedores es fundamental para tener un control efectivo sobre nuestras finanzas. Pero lo más importante que ofrece la contabilidad es una visión general del estado actual de nuestra empresa, al igual que el historial financiero necesario para tomar decisiones informadas y prepararnos adecuadamente en el futuro.

Clasificación

Ángel et al. (2021) en términos generales, las contabilidades se conocen como:

Contabilidad comercial: para aquellas empresas que operan mediante la compra y venta de mercancías no fabricadas por ellas.

Contabilidad de servicios: para aquellas empresas que se dedican a la prestación de servicios tales como bancarios, hotelería, transporte, turismo, seguros y de mantenimientos y reparación de equipos.

Contabilidad de Costos: es propias de las empresas industriales, que se dedican a la confección de sus productos, mediante la aplicación de la mano de obra, materia prima y costos

indirectos de fabricación, para determinar al final del ejercicio los productos terminados y los productos en proceso.

Contabilidad social: mide el impacto del desarrollo de la actividad económica en la sociedad o comunidad en la cual se desempeña, tanto en la generación de empleo como en el mejoramiento de la calidad de vida.

Contabilidad Pública: es la contabilidad de las empresas del Estado, Aplica las normas de la contaduría General de la Nación y los estándares internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP) emitidos por el IFAC. (pág. 19)

Contabilidad de costos

Es una rama especializada de la Contabilidad General, permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de los costos utilizados en la empresa; por lo tanto, determina el costo de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación (Bravo y Ubidia,2013, pág. 1)

Objetivo.

- Determinar el costo de los productos elaborados en la empresa mediante el control adecuado oportuno de los diferentes elementos del costo.
- Controlar y evaluar los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados.
- Generar la información básica para la elaboración de los presupuestos de la empresa, especialmente de ventas y de producción.
- Proveer a la gerencia los elementos necesarios para el planeamiento a la toma de decisiones estratégicas adecuadas, sobre los diferentes costos y volúmenes de producción (Bravo y Ubidia,2013, pág. 1)

Elementos del costo

Los elementos que conforman el costo de producción son:

Materia prima directa: es el material o materiales sobre los cuales se realiza la transformación, se identifican plenamente con el producto elaborado.

Mano de obra directa: es el salario que se paga a los trabajadores que intervienen directamente en la fabricación, se identifican plenamente con el producto elaborado.

Documentos para el Control de Mano de Obra Directa

Para Muñoz et al. (2017) establece que para poder tener un control de la mano de obra se utilizan los siguientes documentos:

Tarjeta Reloj. - Este documento tiene como propósito supervisar diariamente la asistencia de los trabajadores, registrando tanto su entrada como salida, con el fin de calcular las horas trabajadas durante la jornada regular y las horas suplementarias y extraordinarias.

Tabla 2 Formato tarjeta reloj

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------|
| TARJETA RELOJ | | | | | | |
| Nombre Trabajador | | | | | | |
| Mes | | | | | | |
| Fecha | Hora Entrada | Hora Salida | Horas Jornada | Horas Suplem. | Horas Extraord. | Total |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| | |
|----------------|------------------------------------|
| RESUMEN | Total Jornada |
| | Total Horas Suplementarias |
| | Total Horas Extraordinarias |
| | TOTAL HORAS |

Nota: Esta tabla muestra un formato de cómo realizar una Tarjeta reloj.

Tarjeta de Tiempo. - Es un registro que sintetiza las horas trabajadas por un empleado en una orden de trabajo particular, brindando detalles precisos sobre el costo de la mano de obra directa empleada en dicha orden de producción.

Tabla 3 Formato de tarjeta de tiempo

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | | | |
|---|---------|--------------|-------------|--------------|------------------|----------------|-------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre Trabajador | | Código | | | | | |
| Fecha | | Cargo | | | | | |
| Fecha | N° O.P. | Detalle | Hora Inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor Por Hora | Valor Total |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| <hr style="width: 30%; margin: 0 auto;"/> JEFE DE PLANTA | | | | | | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato de cómo realizar una Tarjeta de tiempo.

Rol de pagos: Se le denomina rol de pago o nomina, cuando nos referimos a los registros que proporcionan información detallada acerca de los pagos, tales como sueldos, bonificaciones y comisiones, así como de los descuentos, como aportes y adelantos, que una empresa debe realizar de manera mensual o en un periodo determinado para cada uno de sus empleados.

Tabla 4 Formato rol de pagos

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|-------|--------|-------------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | |
| N.º | Nombres y apellidos | N.º de cedula | Cargo | Sueldo | Total de ingresos | Egresos aporte personal | Total egresos | Liquido a pagar |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

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

Rol de provisiones sociales. Es un documento en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales (Romero,2017, párr 1)

Tabla 5 Formato rol de provisiones

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| ROL DE PROVISIONES SOCIALES | | | | | | | | |
| MES: | | | | | | | | |
| ANEXO: | | | | | | | | |
| N | Nombres Y Apellidos | N.º De Cedula | Total De Ingresos | Aporte Patronal | Décimo Tercer Sueldo | Décimo Cuarto Sueldo | Fondo De Reserva | Total Provisiones |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

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

Costos indirectos de fabricación: este elemento está constituido por: materiales indirectos, mano de obra indirecta, otros costos indirectos (Bravo y Ubidia,2013, pág. 19).

Asignación de los Costos Indirectos de Fabricación

Costos Reales o Históricos. - Se obtienen a medida que transcurre el tiempo y representan la mayoría de los datos presentados durante el periodo contable para la elaboración de los estados financieros, constituyen la historia contable de la empresa y requieren que finalice el periodo de producción para obtener datos reales y generar estados financieros precisos.

Costos Predeterminados. - Los costos se asignan de manera anticipada, es decir, se calculan antes de iniciar con la producción, se realiza sin un enfoque científico por lo tanto se generan los costos estimados, en cambio, si se utilizan métodos avanzados se obtienen los costos estándar, que son los más adecuados para fortalecer el control de la producción (Garrido, et al. 2018, pág. 16)

Diferencia entre costo y gasto

- El costo implica un sacrificio económico capitalizable comparable con los términos inversión y activo; algo que se almacena en la empresa en un activo corriente y que luego se procesa y se vende según sea el caso para generar ingresos.
- El gasto se consume en el periodo, no incrementa ningún activo ni una inversión, no se almacena ni se vende, se registra directamente en el estado de resultados y su efecto al disminuir las utilidades operacionales y, por lo tanto, el patrimonio (Garrido, et al. 2018, pág. 10)

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.

Los principios contables son “Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad” (Espejo, 2017, pág. 30)

Clasificación

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en tres grandes grupos:

- a) **Conceptos básicos.** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.
- b) **Conceptos esenciales.** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.
- c) **Conceptos generales de operación.** Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.

Cada uno de los conceptos antes citados abarca una serie de principios contables. A continuación, Elizalde y Montero (2020), presentan un estudio de los principios de uso frecuente en la profesión contable.

Tabla 6 Principios contables

| Principio | Concepto |
|---------------------------|---|
| Equidad | Establece que una empresa se debe enfocar en que los hechos económicos se sustenten con imparcialidad dirigiendo la información para todas las partes sin que existan intereses individuales. |
| Ente | Cada empresa es autónoma de las personas que la conforman, por lo tanto, está sujeta a sus propios derechos y obligaciones. |
| Bienes económicos | Determina que en los estados financieros se debe colocar los bienes materiales e inmateriales que tengan un valor económico. |
| Moneda de cuenta | Hace referencia al patrimonio que debe estar expresado de acuerdo a la moneda legal vigente del país. |
| Empresa en marcha | Este principio describe que toda actividad contable debe realizarse considerando que la empresa se encuentra ejecutando sus actividades económicas. |
| Ejercicio | Se refiere a la medición del proceso contable en intervalos iguales de tiempo, puede ser anual, semestral, trimestral, etc. |
| Objetividad | Establece que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser sustentadas con los documentos fuente. |
| Prudencia | Los registros de los hechos económicos no deben consignar con un valor excesivo, o a su vez demasiado bajo. |
| Uniformidad | Se debe tener iguales criterios en el proceso contable para poder realizar comparaciones, salvo el caso que de acuerdo a las necesidades de la empresa ameriten algún cambio. |
| Exposición | Establece que los estados financieros se realizan de forma clara y concisa, para que facilite la interpretación y así emitir una opinión sobre los resultados económicos obtenidos. |
| Materialidad | Debe registrar la información contable significativa, por lo tanto, se debe identificar qué aspectos son esenciales o no. |
| Valuación al costo | Hace referencia a los activos (tangibles o intangibles), los cuales deben ser registrados de acuerdo al costo que se los adquirió. |
| Devengado | Se debe registrar los hechos económicos en el momento preciso en que ocurren. |
| Realización | Este principio establece que los hechos económicos evidentemente realizados deben contemplarse en el proceso contable. |
| Partida doble | Consiste en que todo hecho económico siempre tendrá un deudor y un acreedor con el mismo valor, es decir, no hay deudor sin acreedor. |

Nota: Esta tabla muestra los principios contables

Principio de partida doble

La partida doble es la base de la dualidad económica en contabilidad y parte integral de la ecuación.

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

O

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

Hace referencia al sistema de registro de todas las operaciones contables en al menos dos cuentas:

- Haber: se refiere a los recursos disponibles
- Debe: alude a las fuentes de los recursos (Yileth Herrera, 2021, párr. 3-4).

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. (Westreicher, 2021, párr.1)

Clasificación de las NIC

Tabla 7 Normas Internacionales de Contabilidad NIC

| NIC | TITULO |
|-----|--|
| 1 | Presentación de Estados Financieros |
| 2 | Inventarios |
| 7 | Estado de Flujos de Efectivo |
| 16 | Propiedad, planta y equipo |
| 18 | Ingresos de Actividades Ordinarias (1) |

Nota: Esta tabla muestra como están clasificadas las NIC

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

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 en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

NIC 2. Inventarios (Existencias)

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, el costo de transformación y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo

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. Los estados de flujos de efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un período.

NIC 16. Propiedad, Planta y Equipo (Material Inmovilizado)

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 por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

NIC 18. Ingresos

Dispone de tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable la contrapartida recibida o por recibir. (p. 35).

Normas Internacionales de Información Financiera.

La importancia de las NIIF radica en su capacidad para producir información financiera de alta calidad, que resulta valiosa en el contexto de una economía globalizada. Esta información es especialmente útil para grandes empresas, firmas de inversión, proveedores internacionales y bancos extranjeros, que necesitan estados financieros comparables para evaluar el riesgo de las empresas en las que están interesados.

Según Deloitte (2019), se clasifican en:

Tabla 8 Normas Internacionales de Información Financiera

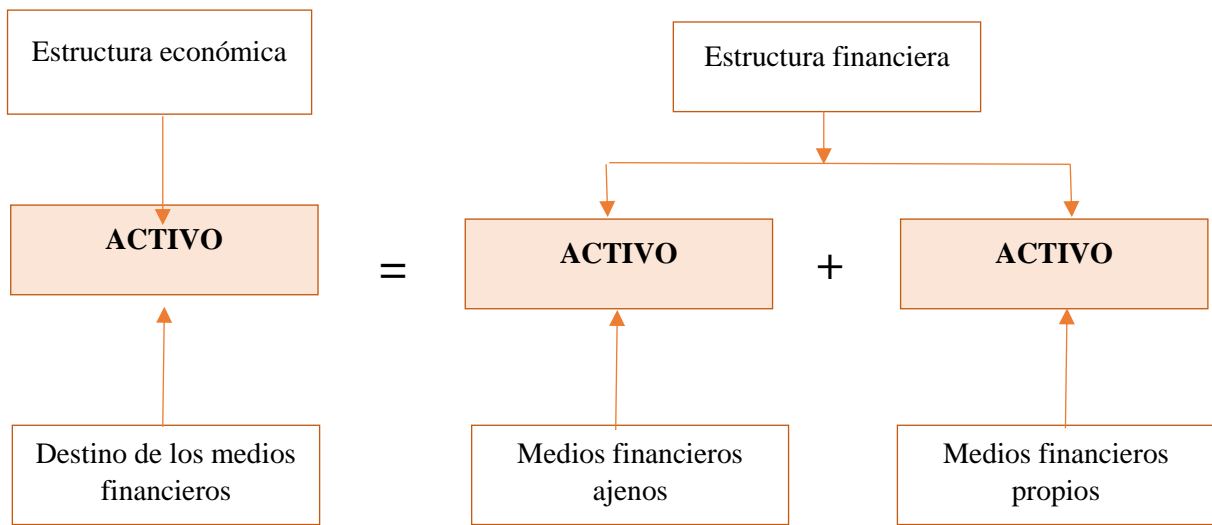
| NIIF | Denominación | ¿A que se refiere? |
|-------------|---|--|
| 1 | Adopción por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera | Asegura que los estados financieros contengan información de calidad. |
| 9 | Instrumentos financieros | Busca que la información de los estados financieros sea útil y relevante al establecer principios para su presentación |
| 16 | Arrendamientos | Se orienta a la información relacionada con los arrendamientos. |

Nota: Esta tabla muestra como están clasificadas las NIIF

Ecuación contable

La ecuación contable es la fórmula técnica sobre la cual se basa la contabilidad. A través de esta fórmula se da a conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio. En consecuencia, la suma del valor de las cuentas de activo será igual a la suma de las cuentas del pasivo más la suma de las cuentas del patrimonio. ((Tello et al., 2018, p. 15,16)

Figura 1 Ecuación contable



Nota: El grafico representa a la estructura de la ecuación contable.

Cuenta Mercadería

Un inventario, sea cual sea la naturaleza de lo que contiene, consiste en un listado ordenado y valorado económicamente de productos, siguiendo un criterio elegido por la empresa. Los inventarios ayudan a conocer cuándo se debe realizar el pedido de mercaderías al proveedor y cuál será la cantidad necesaria, para esto se realiza inventarios físicos, que consiste en contar las unidades de las existencias. Para Cruz (2018), las ventajas que aporta realizar un inventario físico en la empresa son:

- Ordena las existencias en el almacén
- Cuantifica de forma real las existencias
- Corrige las diferencias entre los datos registrados y los reales
- Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo
- Sistema de Cuenta múltiple o inventario periódico

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

1. Mercaderías,
2. Ventas,
3. Devolución en ventas,
4. Descuento en ventas,

5. Compras,
6. Devolución en compras,
7. Descuento en compras,
8. Transporte en compras,

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

9. Costo de ventas; y,
10. Ganancia bruta en ventas.

A continuación, se presenta un análisis detallado de cada una de las cuentas que intervienen en el sistema de cuenta múltiple. (Espejo, 2007)

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Según Zapata (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.

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

Ventajas

El sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo tiene ciertas ventajas, tales como:

- Facilita el monitoreo detallado de los artículos almacenados en bodega, así como los recargos asociados al mantenimiento.
- Se puede conocer el saldo contable final en cualquier momento.
- Se puede identificar la utilidad bruta en ventas de manera inmediata (Castillo,2022,p. 44)

Cuentas que intervienen

El sistema de inventario perpetuo inspecciona el movimiento de las mercaderías a través de las siguientes cuentas:

Mercadería. - La cuenta de Inventario de Mercaderías contabiliza los montos correspondientes al inventario inicial de mercaderías, incluyendo tanto las compras realizadas, así como el valor de las ventas a su costo. La función principal es mantener el control y seguimiento preciso de las existencias disponibles para la venta en una empresa.

Tabla 9 *Movimiento cuenta mercaderías*

| MERCADERÍAS | |
|--|--|
| Se acredita | Se debita |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario inicial de mercaderías. • Por la adquisición o compra de mercaderías. • Por el pago de transporte y fletes que se cargan al producto. • Por la devolución de mercaderías por parte de clientes (al precio de costo) | <ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de mercaderías al precio de costo. • Por devolución de mercaderías a los proveedores |

Tabla 10 *Asiento tipo de compra de mercadería*

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | |
|--|---------------|--|----------------|-------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS | | | | | |
| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | ---X--- | | | |
| | | Inventario mercaderías | | XXX | |
| | | IVA Compras | | XXX | |
| | | Caja | | | XXX |
| | | P/r Compra de mercadería al contado | | | |

Nota: *Obtenido de Castillo (2022)*

Ventas. - En la cuenta de Ventas se efectúa el registro de todas las transacciones asociadas a la comercialización de mercaderías, tanto en ventas al contado como a crédito, además, se contabilizan las devoluciones en ventas, considerando el precio de venta de los productos.

Tabla 11 *Movimiento cuenta ventas*

| VENTAS | |
|---|---|
| Se acredita | Se debita |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió. • Por el valor de las ventas netas en el asiento de regulación | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las ventas a precio de venta. |

Nota: *Obtenido de Castillo (2022)*

Tabla 12 Asiento tipo de venta de mercaderías

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | |
|---|--------|---|---------|------|-------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS | | | | | |
| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | ---X--- | | | |
| | | Caja | | XXX | |
| | | Ventas | | | XXX |
| | | IVA Ventas | | | XXX |
| | | P/r Venta de mercadería al contado | | | |

Nota: Obtenido de Castillo (2022)

Costo de Ventas. - En la cuenta de Costo de Ventas refleja el valor total de los productos o mercaderías que han sido vendidos durante el período contable. En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías, así como las devoluciones en ventas, considerando el costo de los productos involucrados, permite determinar el margen bruto y evaluar la rentabilidad de las operaciones comerciales de la empresa (Castillo, 2022).

Tabla 13 Movimiento de la cuenta costo de ventas

| COSTO DE VENTAS | |
|---|---|
| Se acredita | Se debita |
| <ul style="list-style-type: none"> Por la venta de mercaderías al precio de costo. | <ul style="list-style-type: none"> Por la devolución de mercaderías por parte de los clientes al precio de costo y por el valor de la regulación |

Nota: Obtenido de Castillo (2022)

Tabla 14 Asiento tipo de costo de ventas

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | |
|---|--------|---|---------|------|-------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS | | | | | |
| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | ---X--- | | | |
| | | Costo de ventas | | XXX | |
| | | Inventario de mercaderías | | | XXX |
| | | P/r Venta de mercadería al precio de costo | | | |

Nota: Obtenido de Castillo (2022)

Utilidad Bruta en Ventas. - La cuenta Utilidad Bruta en Ventas contabiliza el monto correspondiente a la utilidad bruta generada por las ventas, sin considerar aún los gastos o egresos asociados.

Tabla 15 *Movimiento de la cuenta utilidad bruta en ventas*

| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | |
|---|--|
| Se acredita | Se debita |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el asiento de cierre de libros con créditos a la cuenta. • Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación. |

Nota: *Obtenido de Castillo (2022)*

Tabla 16 *Asiento tipo de utilidad bruta en ventas*

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | |
|--|---------------|--|----------------|-------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS | | | | | |
| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | ---X--- | | | |
| | | Ventas | | XXX | |
| | | Costo de ventas | | | XXX |
| | | Utilidad bruta en ventas | | | XXX |
| | | P/r Utilidad bruta en ventas obtenida | | | |

Nota: *Obtenido de Castillo (2022)*

Pérdida en Ventas. - Refleja el monto de la pérdida incurrida en el ejercicio económico debido a que el costo de ventas supera el valor de las ventas netas realizadas.

Tabla 17 *Movimiento de la cuenta pérdida en ventas*

| PERDIDA EN VENTAS | |
|--|--|
| Se acredita | Se debita |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las ventas | <ul style="list-style-type: none"> • Por el asiento de cierre de libros con debito a la cuenta de pérdidas y ganancias o resumen de renta y gastos. |

Nota: *Obtenido de Castillo (2022)*

Tabla 18 Asiento tipo de pérdida en ventas

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” LIBRO DIARIO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS | | | | | |
|--|--------|------------------------------|---------|------|-------|
| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | ---X--- | | | |
| | | Ventas | | XXX | |
| | | Pérdida en ventas | | | |
| | | Costo de ventas | | XXX | XXX |
| | | P/r Pérdida en ventas | | | |

Nota: Obtenido de Castillo (2022)

Método de Valoración de los Inventarios

Método FIFO. - Este enfoque, reconocido como PEPS (Primero en Entrar, Primero en Salir), se fundamenta en que los artículos que ingresan primero son los primeros en ser utilizados. por ende, este método está diseñado para prevenir la pérdida de productos debido a su vencimiento o desactualización

Costo Promedio Ponderado. - Esta técnica posibilita determinar el costo actualizado de los productos en almacenamiento. En el caso de una adquisición, se agrega la cantidad de productos existentes a los que se van a recibir. Luego, se suma el valor total del inventario actual con el de la compra. Para calcular el nuevo costo unitario, se divide el costo total entre la cantidad total de unidades.

Organización contable

Es el proceso que comprende una serie de pasos destinados a representar las actividades económicas de una entidad u organización mediante la elaboración de estados financieros. Este procedimiento resulta fundamental para cualquier empresa, ya que facilita la visualización de sus egresos e ingresos, permitiendo la realización de proyecciones que, en muchos casos, contribuyen a prevenir crisis que podrían llevar al cierre de la compañía.

Objetivo

Según Aguirre el objetivo general de la organización contable es elaborar cuentas e informar, de forma continua y en tiempo real, la situación financiera de la empresa.

En concreto, pretende identificar todos los movimientos de dinero y los flujos financieros que entran y salen de la empresa, como los ingresos y los gastos, por ejemplo. Para ello, todas las transacciones financieras se registran en un libro de contabilidad, llamado libro mayor. También hay que señalar que la contabilidad se basa en varios principios contables

importantes, como el principio de empresa en funcionamiento, el principio de independencia de los ejercicios y el principio de prudencia (2021, párr. 11-12,13).

Importancia

La importancia de la organización contable se da por la toma de decisiones, esto permite saber si la empresa está en pérdidas o ganancias, si hay deudas que atender o si hay reclamaciones contra los compradores. De otra manera ayuda a obtener inversiones, cualquiera que planea invertir primero tendrá la necesidad de revisar las cuentas para comprender la seriedad de la empresa y el riesgo potencial de su inversión (Camelo,2020, párr. 3,4).

Plan y manual de cuentas

Plan general de cuentas

Se trata de un conjunto de cuentas esenciales para el registro de transacciones económicas. Estas cuentas deben organizarse de manera sistemática para asegurar la identificación precisa de cada una. El plan de cuentas debe ser codificado, lo que implica asignar símbolos numéricos, letras o combinar ambas para distinguir entre cuentas de mayos y cuentas de movimiento (Tello et al., 2018).

Tabla 19 *Formato Plan de cuentas*

| Plan de cuentas | | |
|------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 1. | ACTIVO | Grupo de cuentas |
| 1.1 | ACTIVO CORRIENTE | Subgrupo |
| 1.1.1. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | Cuenta mayor general |
| 1.1.1.1. | Caja | Cuenta mayor auxiliar |
| 1.1.1.2 | Bancos | Cuenta mayor auxiliar |

Nota: Esta tabla muestra un ejemplo de plan de cuentas

Código

Es el dígito que se le asigna a una cuenta en el plan de cuentas. Una vez asignado un código éste deberá mantenerse hasta el final del ejercicio. Tello et al., 2018, p. 14)

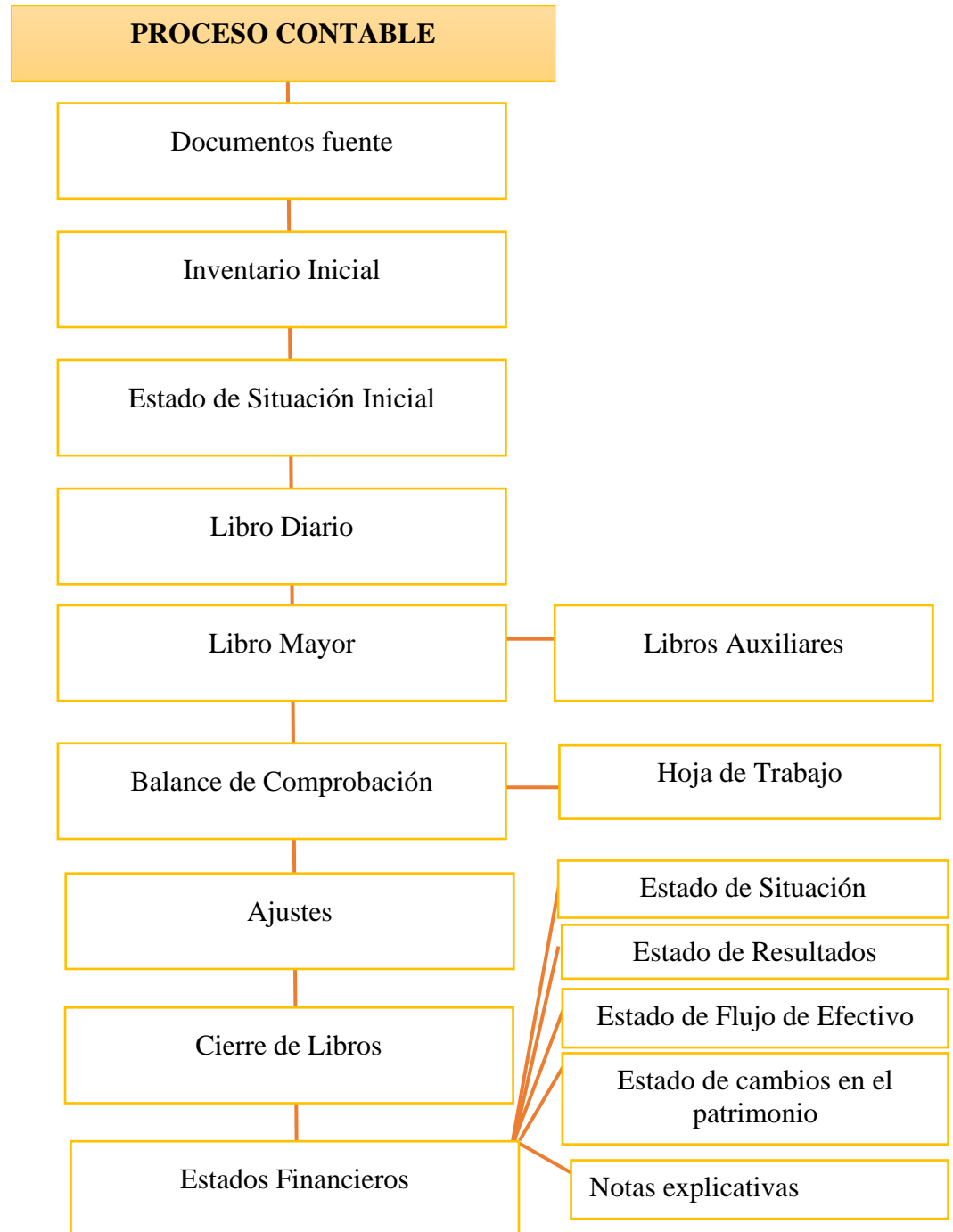
Manual de cuentas

Es un instrumento en el que se detalla el concepto y significado de cada cuenta, los movimientos de sus débitos y de sus créditos, es decir, es una guía para el tratamiento de las cuentas lo que permite determinar cuándo se deben cargar o abonar. Es un catálogo que ordena sistemáticamente las cuentas aplicables en la contabilidad de una empresa, proporcionando los códigos y nombres de las cuentas. (Riofrio,2018, p. 37)

Proceso contable

Según L. Elizalde (2019) el proceso contable es el comienzo de una estructura, el cual esta concatenado mediante transacciones o registros diarios que se plasman en los libros de contabilidad de una organización empresarial. Así mismo, se puede argumentar, que los procesos contables, son los pasos, instrucciones o guías, utilizados para el manejo y análisis de las cuentas de los estados financieros. (p. 257)

Figura 2 *Proceso contable*



Nota: El grafico representa a la estructura que tiene que llevar un proceso contable.

Documentos fuente

Según Espejo y López (2018), la documentación fuente constituye el respaldo físico o digital de las transacciones realizadas por la empresa; sin embargo, según las Normas Internacionales de Información Financiera, para el registro contable prevalece el concepto de esencia o realidad económica, independiente de su forma legal. (pág. 140)

Importancia

Estos dejan constancia inequívoca de que ha ocurrido una transferencia, una posesión, una consignación, en fin, todo acto que modifica las condiciones actuales o la propiedad, el dominio o los usos de bienes y servicios; por tanto, la documentación es tan importante como el hecho o acto de comercio propiamente dicho (Zapata,2021, p. 14)

Clasificación

La documentación fuente según se puede clasificar de la siguiente manera:

Documentos Negociables

- a) **Cheque:** Es un medio de pago escrito mediante el cual una persona llamada girador, con cargo los depósitos que mantenga en una cuenta de la que es titular en una entidad financiera, ordena a dicha entidad denominada girado, que pague una determinada cantidad de dinero a otra persona llamada beneficiario.

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,2018)

Figura 3 *Cheque*



Nota: El grafico representa el formato de un cheque

- b) **Letra de cambio:** Es un documento mercantil que tiene como objetivo la realización de una transacción comercial. Para ello es necesario que intervengan tres figuras en la operación

Figura 4 Letra de cambio

Formato de una letra de cambio. El documento incluye los siguientes campos y secciones:

- Encabezado:** "No. Vence en Por \$." con líneas para completar el número, la fecha de vencimiento y el monto.
- Destinatario:** "A. que se ordena pagar por esta Letra de Cambio, a la orden de"
- Monto:** "La cantidad de"
- Fecha:** "Con el sueldo del por ciento anual desde"
- Notas:** "Sea proceso. Estimas de presentacion para aceptación y pago así como de aviso por falta de estas fechas"
- Señalado:** "A." (campo para el nombre del beneficiario)
- Atentamente:** (campo para la firma del emisor)

Nota: El grafico representa el formato de una letra de cambio

Documentos No Negociables

- a) **Factura:** Son documentos tributarios que los comerciantes envían usualmente a otro comerciante, con el detalle de la mercadería vendida, su precio unitario, el total del valor cancelable de la venta y, si correspondiera, la indicación del plazo y forma de pago del precio.

Figura 5 Factura

Formato de una factura. El documento incluye:

- Encabezado:** Datos de la factura (número, fecha, hora de autorización), datos del proveedor (RUC, nombre) y datos del cliente (RUC, nombre, dirección).
- Tabla de Productos:**

| Código | Descripción | Cantidad | Unidad | Precio Unitario | Valor | Impuesto | Total |
|--------|-------------|----------|--------|-----------------|-------|----------|-------|
| 000 | 0000 | 0000 | 0000 | 000 | 000 | 000 | 000 |
- Resumen de Factura:**

| | |
|------------------------|-----|
| Subtotal 1% | 000 |
| Subtotal IVA | 000 |
| Subtotal IVA por pagar | 000 |
| Subtotal IVA por pagar | 000 |
| Subtotal | 000 |
| IVA | 000 |
| Total IVA | 000 |
| Subtotal | 000 |
| Subtotal Total IVA | 000 |
- Información Adicional:** Datos de contacto (correo, teléfono) y nombre del punto de pago.



Nota: El grafico representa el formato de una factura

Inventario inicial

El Inventario Inicial corresponde a la cantidad de productos disponibles y su correspondiente valor económico al inicio del período contable, que puede abarcar desde un mes hasta un año. Su objetivo principal es determinar los activos en posesión de la empresa en ese momento.

Tabla 20 *Inventario inicial*

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” INVENTARIO INICIAL | | | | | |
|--|----------|---------|----------------|---------------|-------------|
| Código | Cantidad | Detalle | Valor Unitario | Valor Parcial | Valor Total |
| | | | | | |
| f) Gerente | | | | Fecha..... | |
| | | | f) Contadora | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato de inventario inicial.

Estado de situación inicial

Según Llamas (2020), el balance inicial es el que se realiza al comienzo del ciclo contable de una empresa. Este balance explica de una forma resumida la situación inicial de la empresa a nivel financiero y patrimonial (párr.1)

Tabla 21 *Estado de situación inicial*

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL | | | |
|---|-----|--------------|------------|
| Activo | | | |
| Activo Corriente | | | XXX |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | XXX | |
| Caja | XXX | | |
| Bancos | XXX | | |
| Activos Financieros | | XXX | |
| Cuentas por Cobrar | XXX | | |
| Inventarios | | XXX | |
| Producto Avícola | XXX | | |
| Activos No Corrientes | | | XXX |
| Propiedad, Planta y Equipo | | XXX | |
| Muebles y Enseres | XXX | | |
| Equipo de Oficina | XXX | | |
| Equipo de Computación | XXX | | |
| Total Activo | | | XXX |
| Pasivo | | | |
| Pasivo Corriente | | | XXX |
| Cuentas y Documentos por Pagar | | XXX | |
| Cuentas por Pagar | XXX | | |
| Pasivo No Corriente | | | XXX |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | | XXX | |
| Préstamos Bancarios Largo Plazo | XXX | | |
| Total Pasivo | | | XXX |
| Patrimonio | | | |
| Capital | | XXX | |
| Capital suscrito o asignado | XXX | | |
| Total Pasivo | | | XXX |
| | | | |
| f) Gerente | | f) Contadora | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del estado de situación inicial.

Libro diario

Según Restrepo (2022), el libro diario es el documento donde se registran todas las transacciones económicas que realiza una empresa en su día a día. Cada transacción o movimiento se denomina como asiento contable, el cual, básicamente, está compuesto por dos anotaciones: el DEBE y el HABER (párr.2).

En otras palabras, es una herramienta clave para la organización y control de todas las actividades financieras incluidas en la contabilidad de la empresa de acuerdo con la contabilidad de partida doble vigente.

Características.

- La referencia del movimiento y del documento fuente que generó la transacción.
- Cada operación debe contener la fecha que se produjo dicho movimiento.
- Cada asiento contable debe ser identificado con un número de asiento.
- Las cuentas deudoras y acreedoras producto del documento fuente.
- En caso de requerir información detallada como nombre del proveedor. (Tello et al., 2018, p. 21)

Cuentas deudoras y acreedoras

Cada cuenta, por su naturaleza, es deudora o acreedora. De manera que:

- Son deudoras las cuentas que crecen por el debe y disminuyen por el haber. La mayor parte de las cuentas que figuran en el activo del balance son deudoras.
- Son acreedoras las cuentas que crecen por el haber y disminuyen por el debe. La mayoría de las cuentas que figuran en el pasivo del balance y en el neto patrimonial son acreedoras. (Ramón, 2022, párr. 9)

Tabla 22 Libro diario

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--------|---------|--------------|------|-----------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| | | | | | Folio N.º |
| Fecha | Código | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | | | | |
| Total | | | | | |
| Fecha..... | | | | | |
| | | | | | |
| f) Gerente | | | f) Contadora | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del libro diario.

Libro mayor

Según Dobaño (2023), el libro mayor es un documento en el que se registran cada una de las cuentas contables de una empresa. Es decir, se trata de un documento que incluye los movimientos de cada de las cuentas de una empresa por separado. (párr.2).

Libro mayor principal

En este libro se registra en una forma significativa todos los asientos journalizados previamente en el diario, tendrá tantas cuentas como número éstas utilice la empresa, de acuerdo a la codificación previa en el plan o catálogo de cuentas. (Bravo,2015, p. 78)

Tabla 23 Libro mayor

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” LIBRO MAYOR | | | | | |
|---|------|---------|---------|------|-------|
| Cuenta: | | | Código: | | |
| Fecha | Ref. | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL: | | | | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del libro mayor.

Libros auxiliares

Los libros auxiliares son aquellos en lo que se registra de forma detallada los valores y la información que se ha registrado en los principales. Cada empresa determina el número de auxiliares, que necesita de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar. (Ovalle,2019, párr.1)

Tabla 24 Libro mayor auxiliar

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
|--|------|---------|--------------------|------|-------|
| Cuenta: Subcuenta | | | Código: Código: | | |
| Fecha | Ref. | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL: | | | | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del libro mayor

Los principales libros auxiliares

- **Libro de caja:** lleva el registro de todo el movimiento en efectivo que se realiza en la empresa y también del saldo de caja. Se anota la fecha, el concepto, el debe, el haber y el saldo. El total de los cobros menos el total de los pagos debe ser igual al último saldo.

- **Libro auxiliar de caja columnado:** además de llevar el control de los movimientos en efectivo, registra cada movimiento en la cuenta que lo ha originado. Los pagos se anotan en el Haber de caja y los ingresos en el debe. Como en la legislación contable española se sigue el criterio de contabilidad por partida doble, hay que tener en cuenta que cada anotación en el debe de caja se balancea con una en el haber de la cuenta que la ha originado, y cualquier anotación en su haber se balancea con una en el debe de la cuenta que la origina.
- **Libro de cuentas corrientes bancarias:** como su propio nombre indica en él se anotan todos los movimientos que se hayan producido en la cuenta corriente. Es decir, en él se anotan todos los ingresos y pagos que se hayan hecho en esa cuenta. En el debe se anotan los ingresos y en el haber los saldos.
- **Libro de clientes:** se lleva una cuenta para cada cliente que tengamos. En el debe se anotan las facturas y las notas de cargo que le emitamos. En el haber las cantidades que recibamos de él, ya sea lo cobrado o las partidas que nos haya devuelto. Cuando se anota el saldo, que como siempre es la diferencia entre el debe y el haber, hay que anotar si es deudor o acreedor.
- **Libro de proveedores:** Aquí se anotan los movimientos con nuestros proveedores. Se anotan las compras realizadas a crédito y los pagos que realicemos a los proveedores. Igual que en el libro de clientes, al computar cada saldo se debe determinar si es deudor o acreedor. Un asiento en el debe se resta del saldo y un asiento en el haber se suma al mismo (Ruiz, 2018, párr.5,6,7,8,9).

Balance de comprobación

Establece que el balance de comprobación, no se debe confundir con el balance de situación, recibe también el nombre de balance de sumas y saldos y es uno de los instrumentos que busca verificar que el proceso contable se ha llevado a cabo correctamente. En particular, intenta averiguar si ha habido descuadres al transcribir los asientos al libro diario (García,2020, párr.2).

Tabla 25 Balance de comprobación

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | |
|----------------------------------|---------|-------|--------------|--------|----------|
| BALANCE GENERAL | | | | | |
| Código | Cuentas | Sumas | | Saldos | |
| | | Debe | Haber | Deudor | Acreedor |
| | | | | | |
| Fecha..... | | | | | |
| | | | | | |
| f) Gerente | | | f) Contadora | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del Balance de comprobación.

Ajustes

La realización del ajuste contable implica aplicar una serie de correcciones destinadas a garantizar la precisión del resultado contable. Entre los factores que ejercen mayor influencia en este ajuste se encuentran los ingresos y los gastos, ya que en ocasiones existen gastos o ingresos que no han sido registrados al cierre del ejercicio o que corresponden a periodos contables anteriores. Por ende, resulta necesario llevar a cabo los ajustes correspondientes para registrar de manera precisa estos ingresos y gastos, asegurando así la coherencia del resultado contable.

Depreciación

Según Barrios (2021), la depreciación se la conoce como” la disminución del valor real de un activo, es decir, de algo que tiene valor o puede generar ingresos. Esto puede afectar el balance de la empresa, sin embargo, no se trata de ningún tipo de salida de efectivo. Simplemente, el valor de los activos se reduce” (párr.3).

Tabla 26 Porcentajes de depreciación

| Detalle | Porcentaje de depreciación anual | Años de vida útil |
|---|----------------------------------|-------------------|
| Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares. | 5% | 20 años |
| Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles | 10% | 10 años |
| Vehículos | 20% | 5 años |
| Equipos de cómputo y software | 33% | 3 años |

Nota: Esta tabla muestra un formato de tabla de depreciación

Tipos de depreciación

Los métodos de depreciación más importantes son los siguientes:

- **Método de Depreciación en Línea Recta:** este es el más fácil de calcular por las empresas para calcular la depreciación de los activos, ya que solo requiere una simple operación aritmética de dividir el valor del activo entre los años de vida útil.

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

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

Tabla 27 Asiento de depreciación línea recta

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | |
|----------------------------------|---|---------------------|------|-------|
| LIBRO DIARIO | | | | |
| Folio N° | | | | |
| Fecha | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 17/03/202x | -----x----- Depreciación vehículos Depreciación Acum. vehículos P/r la depreciación del vehículo por el método lineal por 3 meses | | Xxx | xxx |
| Total | | | | |
| Fecha..... | | | | |
| | | | | |
| f) Gerente | | f) Contadora | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del asiento de depreciación

- **Método de depreciación por suma de años:** este método de cálculo de la depreciación suma los números correspondientes a los años de la vida útil del activo para producir un denominador común que se aplica a todos los años para llegar al porcentaje aplicable al monto de la depreciación.
- **Método de la unidad de producción:** en este método de cálculo de la depreciación, el valor del activo se divide por el número de unidades producidas durante su vida útil.
- **Método de reducción de saldo:** finalmente, el método de reducción de saldo para calcular el valor amortizado de un activo le permite calcular la depreciación acelerada. (Maximilianos,2021 párr.6,7,8,9).

Ajuste de consumo

Hace referencia a una transacción contable que se efectúa con el objetivo de corregir y actualizar los registros de una empresa, para que reflejen de manera precisa y adecuada el uso

de recursos tales como electricidad, agua, combustible y otros bienes consumibles. Estos ajustes son necesarios debido a que los gastos de consumo no siempre se registran al momento en que se incurren, sino que se estiman al inicio del período contable y se ajustan al término del mismo.

Tabla 28 Asiento de ajuste por consumo

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | |
|----------------------------------|--|---------|------|-----------|
| LIBRO DIARIO | | | | |
| | | | | Folio N.º |
| Fecha | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 17/03/202x | -----x----- Consumo de suministros de oficina Inventario de suministros de oficina P/r consumo de suministros de oficina | | xxx | xxx |

Nota: Esta tabla muestra un formato del asiento de ajuste por consumo

Ajuste por provisión para cuentas incobrables.

Es un registro contable que se realiza para estimar y reconocer las cuentas por cobrar que se espera no puedan ser recuperadas. En resumen, se trata de un ajuste contable que tiene como propósito reflejar la posibilidad de que algunos clientes no paguen las deudas pendientes.

Tabla 29 Asiento de ajuste por provisión para cuentas incobrables

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | |
|----------------------------------|--|---------|------|-----------|
| LIBRO DIARIO | | | | |
| | | | | Folio N.º |
| Fecha | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 17/03/202x | -----x----- Cuentas incobrables (-) Provisión de cuentas incobrables P/r provisión del 1% anual de las cuentas incobrables | | xxx | Xxx |

Nota: Esta tabla muestra un formato del asiento de ajuste por provisión para cuentas incobrables

Hoja de trabajo

Es una herramienta enfocada para la contabilidad de una empresa. Usualmente se utilizan para que la información que se plasme en los libros contables o antes de realizar la declaración y sea totalmente correcto o verídica. Esta herramienta facilita en cierto punto, para que toda la información declarable y contable sea cierta (Elizalde & Montero, 2020, pág. 43).

Tabla 30 Hoja de trabajo

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------|--------|----------|---------|--------------|--------|----------|--------|---------------------|
| HOJA DE TRABAJO | | | | | | | | | |
| Código | Cuentas | Saldos | | Ajustes | | Sumas | | Saldos | |
| | | Deudor | Acreedor | Debe | Haber | Deudor | acreedor | Activo | Pasivo y patrimonio |
| | | | | | | | | | |
| Total: | | | | | | | | | |
| Fecha..... | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| f) Gerente | | | | | f) Contadora | | | | |

Nota: Esta tabla muestra un formato de la hoja de trabajo.

Estados financieros

Los estados financieros básicos son los distintos documentos que debe preparar la empresa al término del ejercicio contable, con el objeto de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de la empresa a lo largo de un período (Castellenou, 2021,p.1).

Estado de situación financiera

Estado de situación financiera, se trata de un informe contable que presenta de manera organizada las cuentas relacionadas con el activo, pasivo y patrimonio, al mismo tiempo que proporciona una visión clara de la situación financiera de la empresa en un período específico.

Tabla 31 Estado de situación financiera

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | |
|--|---------------------|------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | |
| Activo | | |
| Activo Corriente | | XXX |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | XXX | |
| Caja | XXX | |
| Bancos | XXX | |
| Activos Financieros | | XXX |
| Cuentas por Cobrar | XXX | |
| Provisión de Cuentas Incobrables | XXX | |
| Inventarios | | XXX |
| Inventario de Mercaderías | XXX | |
| Activos por Impuestos Corrientes | XXX | |
| Otros Activos Corrientes | | XXX |
| Bienes de Uso Corriente | XXX | |
| Activos No Corrientes | | XXX |
| Propiedad, Planta y Equipo | | XXX |
| Muebles y Enseres | XXX | |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | XXX | |
| Equipo de Oficina | XXX | |
| Depreciación Acumulada Equipo de Oficina | XXX | |
| Equipo de Computación | XXX | |
| Depreciación Acumulada Equipo de Computación | XXX | |
| Total Activos | | XXX |
| Pasivo | | |
| Pasivo Corriente | | XXX |
| Cuentas y Documentos por Pagar | | XXX |
| Cuentas por Pagar | XXX | |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | | XXX |
| Retención en la Fuente del I.R. por Pagar | XXX | |
| Pasivo No Corriente | | XXX |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | | XXX |
| Préstamos Bancarios Largo Plazo | XXX | |
| Total pasivos | | XXX |
| Patrimonio | | |
| Capital | | XXX |
| Resultados | | XXX |
| Utilidad del Ejercicio | | XXX |
| Total Patrimonio | | XXX |
| Total Pasivos y Patrimonio | | XXX |
| | | |
| f) Gerente | f) Contadora | |

Nota: Esta tabla muestra un formato del Estado de situación financiera.

Estado de resultados

El estado de resultados, también llamado estado de ganancias y pérdidas es un reporte financiero que muestra de manera detallada cuáles fueron los ingresos que obtuvo una empresa y sus gastos durante un periodo determinado de tiempo. Es uno de los cinco estados financieros más utilizados por empresas y pymes para determinar con precisión el estado del negocio en el ámbito operacional y conocer cómo le está yendo en términos financieros (Amaya, 2022,p.2).

Tabla 32 Estado de situación financiera

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | | |
|---|-------------------|---------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | |
| Ingresos | | XXX |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | XXX | |
| Ventas | XXX | |
| Total Ingresos | | XXX |
| Costos y Gastos | | |
| Costos | XXX | |
| Costo de Ventas | XXX | |
| Gastos Administrativos | XXX | |
| Sueldos y Salarios | XXX | |
| Honorarios Profesionales | XXX | |
| Aporte a la Seguridad Social | XXX | |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | XXX | |
| Servicios Básicos | XXX | |
| Consumo Inv. Suministros y | XXX | |
| Depreciación Muebles y Enseres | XXX | |
| Arriendos Pagados | XXX | |
| Cuentas Incobrables | XXX | |
| Gastos Financieros | XXX | |
| Intereses Pagados | XXX | |
| Servicios Bancarios | XXX | |
| Seguros | XXX | |
| Total Costos y Gastos | | XXX |
| Utilidad del Ejercicio | | XXX |
| | | |
| | f) Gerente | f) Contadora |

Nota: Esta tabla muestra un formato del estado de resultados.

Estado de flujo del efectivo

El estado de flujo de efectivo (EFF) 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. (EALDE,2020, párr.2).

Tabla 33 Estado de flujo de efectivo

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | |
|--|---------------------|
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | |
| A. Flujo de Efectivo por Actividades Operativas | |
| <i>Clases de Cobros por Actividades de Operación</i> | XXX |
| <i>Ventas de mercaderías</i> | XXX |
| <i>Cuentas pendientes de cobro</i> | XXX |
| <i>Inventario de mercaderías</i> | XXX |
| <i>Cuentas por pagar</i> | XXX |
| <i>Obligaciones tributarias por pagar</i> | XXX |
| <i>Clases de Pagos por Actividades de Operación</i> | (XXX) |
| <i>Anticipos retención en la fuente</i> | (XXX) |
| <i>Costo de Venta</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Sueldos a empleados</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Honorarios Profesionales a contadora</i> | (XXX) |
| <i>Pagos a la Seguridad Social</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Beneficios sociales e Indemnizaciones</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Servicios básico</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Arriendos</i> | (XXX) |
| <i>Pago de Gastos Financieros</i> | (XXX) |
| <i>Flujos Netos Usado por Actividades de Operación</i> | XXX |
| B . Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión | |
| <i>Flujos Netos Usado por Actividades de Inversión</i> | XXX XXX |
| C . Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento | |
| <i>Préstamos Bancarios por Pagar Largo Plazo</i> | XXX |
| <i>Flujos Netos Usado en Actividades de Financiamiento</i> | XXX |
| D . Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes | |
| <i>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)</i> | XXX |
| <i>Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo</i> | XXX |
| <i>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</i> | XXX |
| | |
| f) Gerente | f) Contadora |

Nota: Esta tabla muestra un formato del Estado de flujo de efectivo.

Estado de Costo de Productos Vendidos

Se trata de un informe financiero complementario que exhibe los cambios en el costo de las unidades que se han completado y vendido en un período concreto. Este informe es dinámico en naturaleza ya que refleja la actividad y presenta un resultado final en una fecha determinada.

Tabla 34 Estado de flujo de efectivo

| EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO” | |
|---|---------------------|
| ESTADO DE COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS | |
| Inventario Inicial de Materia Prima Directa | XXXXXX |
| +Compra de Materia Prima | XXXXXX |
| Materia Prima Directa Disponible para la Producción | XXXXXX |
| -Inventario Final de Materia Prima Directa | XXXXXX |
| MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA | XXXXXX |
| MANO DE OBRA DIRECTA | XXXXXX |
| COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | XXXXXX |
| COSTO DE PRODUCCIÓN | XXXXXX |
| COSTO DE PRODUCTOS EN PROCESO | XXXXXX |
| +Inventario Inicial de Productos en Proceso | XXXXXX |
| COSTO TOTAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO | XXXXXX |
| -Inventario Final de Productos en Proceso | XXXXXX |
| COSTO DE PRODUCCIÓN | XXXXXX |
| +Inventario Inicial de Productos Terminados | XXXXXX |
| Productos terminados disponibles para la venta | XXXXXX |
| -Inventario Final de Productos Terminados | XXXXXX |
| COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS | XXXXXX |
| | |
| f) Gerente | f) Contadora |

Nota: Esta tabla muestra un formato del Estado de costo de productos vendidos.

Notas explicativas a los estados financieros

Según Consejo Nacional de Calidad “La información presentada en las notas explicativas, no son reflejadas directamente en los estados, las cuales tienen como objetivo la toma de decisiones dentro de la empresa, considerando que su presentación es de forma obligatoria” (2018, p. 9).

Características

- Son parte integrante de los Estados Financieros.
- Son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros.

Aspectos tributarios

Registro único de contribuyentes RUC

Según el Servicio de Rentas Internas indica que es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos. (2023,parr.1).

Figura 6 *Ciclo del contribuyente*



Nota: El grafico representa el ciclo del contribuyente

Regimen general

El régimen tributario más frecuente en Ecuador y se aplica a las empresas cuyos ingresos anuales superan los \$120,000. Es el régimen fiscal más común para las empresas en Ecuador y se requiere para aquellas que superen ese umbral de ingresos anuales de \$120,000.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Facilita a determinados individuos la posibilidad de proporcionar de forma más simple y efectiva datos mensuales sobre sus compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, cancelación de comprobantes y retenciones.

Obligaciones tributarias

Se refieren a las responsabilidades legales y financieras que tienen las personas físicas y jurídicas con respecto al pago de impuestos y otros tributos. Estas obligaciones son impuestas por los gobiernos y las autoridades fiscales y pueden variar según la jurisdicción y la naturaleza de la actividad económica. Las obligaciones tributarias incluyen la presentación de declaraciones de impuestos, el cálculo y el pago de impuestos, el mantenimiento de registros precisos y detallados, la respuesta a las consultas y requerimientos de las autoridades fiscales y el cumplimiento de las regulaciones fiscales aplicables.

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)

Declaracion 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. (SRINFORMA, 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)

Tabla 35 *Fechas de declaración del impuesto*

| Noveno dígito del RUC | Fecha maxima de declaracion (si es mensual) | Fecha maxima declaracion (si es semestral) | |
|-----------------------|--|---|------------------|
| | | Primer semestre | Segundo semestre |
| 1 | 10 del mes siguiente | 10 de julio | 10 de enero |
| 2 | 12 del mes siguiente | 12 de julio | 12 de enero |
| 3 | 14 del mes siguiente | 14 de julio | 14 de enero |
| 4 | 16 del mes siguiente | 16 de julio | 16 de enero |
| 5 | 18 del mes siguiente | 18 de julio | 18 de enero |
| 6 | 20 del mes siguiente | 20 de julio | 20 de enero |
| 7 | 22 del mes siguiente | 22 de julio | 22 de enero |
| 8 | 24 del mes siguiente | 24 de julio | 24 de enero |
| 9 | 26 del mes siguiente | 26 de julio | 26 de enero |
| 0 | 28 del mes siguiente | 28 de julio | 28 de enero |

Nota: *Esta tabla muestra las fechas de declaración del impuesto*

Beneficios a empleados

Aporte patronal y personal

Beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese. (NIC 19, 2001, pág 6)

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. (Morocho,2019, párr. 1)

Decimo 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. (2005, pág. 36)

Decimo 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. (2005, p. 36)

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. (2005, p. 62)

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. (2005, p.33)

5. Metodología

En la siguiente investigación se utilizará los siguientes métodos:

- **Científico.**

Su aplicación brindo una comprensión de la situación financiera de la empresa, permitiendo comparar la teoría y la práctica, monitoreando el flujo de efectivo y las transacciones contables de la empresa, así como también ofreciendo una visión general de los aspectos contables de la empresa.

- **Deductivo.**

Permitió llevar a cabo una evaluación integral de los aspectos importantes en el procedimiento contable, empezando por la recopilación de información del inventario inicial y finalizando con la elaboración y entrega de los principales estados financieros.

- **Inductivo.**

Se analizo la documentación fuente y la creación del plan y manual de cuentas que formaron la base para registrar todas las operaciones contables de la empresa en los libros principales y auxiliares correspondientes. Esto permito llevar a cabo el proceso contable desde el libro diario hasta la producción de los estados financieros.

- **Analítico.**

Se lo empleo para revisar todos los documentos y registros relacionados con las operaciones comerciales de la empresa, como las facturas, con el objetivo de preparar los registros auxiliares de ventas y compras. De tal manera se elaboró un resumen de las operaciones y que se registraron en el libro diario. Finalmente, se elaboraron los estados financieros que indicaron los resultados del análisis.

- **Matemático.**

Facilito la realización de cálculos y la determinación de los montos involucrados en las operaciones contables. Además, permitió la verificación de las cantidades y saldos en los registros correspondientes.

- **Sintético.**

Se utilizo para la elaboración de los estados financieros ya que en estos se presenta la información económica de forma clara y concreta respecto a la estructura financiera que tiene la empresa al término del ejercicio económico, como el resultado que haya obtenido; para conocimiento de los usuarios interesados.

Técnicas.

- **Observación.**

Permito conocer de manera directa las actividades que lleva a cabo la empresa y verificar y clasificar la documentación relacionada con la empresa. En la cual se pudo establecer las conclusiones y recomendaciones de la información obtenida dentro del proceso contable.

- **Entrevista.**

Se realizó entrevistas a la propietaria de la empresa y a las personas que están directamente involucradas en las operaciones económicas de la misma para obtener información valiosa que permitió llevar a cabo adecuadamente el trabajo de integración curricular.

- **Recolección Bibliográfica.**

Se recopiló información a través de fuentes bibliográficas que fueron importantes para revisar la literatura existente, de libros, revistas, sitios web, artículos científicos, etc., que permitieron abarcar los temas relacionados con la empresa, la contabilidad y las finanzas que se aplican a la empresa.

6. Resultados

Contexto Empresarial “Camal de Pollo Lojano”

- **Ruc:** 110425007001
- **Propietaria:** Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero
- **Tipo De Contribuyente:** Persona Natural Obligada A Llevar Contabilidad
- **Sector:** Comercial clasificado como artesano.
- **No Trabajadores:** 5

Reseña Histórica.

La empresa comercial “Pollo lojano” que tiene como representante legal a la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero, con RUC 1104250079001 creada en la ciudad de Loja, el 17 de agosto de 2012, ubicada en las Pitas Vicente Delgado Tapia y Av. 8 de diciembre, constituyéndose como persona obligada a llevar contabilidad, cumpliendo con los requisitos que exige el Código de Comercio y el Servicio de Rentas Internas; esta empresa surge como una iniciativa familiar en enero del 2012 , que en su afán de contribuir al crecimiento social y económico a través del comercio viene desarrollando actividades de sacrificio, faenamamiento de carne fresca refrigerada o congelada incluso en piezas o porciones individuales de aves de corral, teniendo una gran acogida por la ciudadanía; la cual a partir de su inauguración se convirtió en una fuente de empleo, y con ello satisfacer las necesidades de los residentes de la ciudad de Loja, teniendo como objetivo que su producto avícola sea de alta calidad y su una mano de obra cumple sus procesos de faenamamiento. Además, sus precios son accesibles para que pueda disfrutar toda la ciudadanía.

La empresa no tiene constituida su misión ni visión, pero su propietaria Johanna Elizabeth Malo Romero, la ha desarrollado bajo la proyección para el presente y el futuro, bajo los objetivos propuestos al momento de su creación.

Base legal

El camal “Pollo Lojano”, se base en las siguientes leyes para el desarrollo de sus actividades comerciales.

- Constitución de la República del Ecuador
- Código de comercio
- Código de trabajo
- Código Tributario

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de seguridad social
- Reglamento a la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados

Valores Institucionales

- Calidad en el proceso de elaboración
- Compromiso con los consumidores

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023

| | |
|----------------|---|
| 1 | ACTIVO |
| 1.01 | ACTIVO CORRIENTE |
| 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO |
| 1.01.01.01 | CAJA |
| 1.01.01.02 | BANCOS |
| 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 |
| 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR |
| 1.01.02.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES |
| 1.01.02.02 | DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES |
| 1.01.02.03 | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES |
| 1.01.02.04 | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES |
| 1.01.02.05 | ANTICIPO DE PROVEEDORES |
| 1.01.02.06 | ANTICIPO DE SUELDOS |
| 1.01.03 | INVENTARIOS |
| 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA |
| 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA |
| 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA |
| 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS |
| 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES |
| 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES |
| 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO |
| 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS |
| 1.01.04 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES |
| 1.01.04.01 | IVA COMPRAS |
| 1.01.04.02 | CRÉDITO TRIBUTARIO |
| 1.02 | ACTIVO NO CORRIENTE |
| 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |
| 1.02.01.01 | TERRENO |
| 1.02.01.02 | EDIFICIO |
| 1.02.01.03 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO |
| 1.02.01.04 | INSTALACIONES |
| 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES |
| 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES |
| 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES |
| 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN |
| 1.02.01.09 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN |
| 1.02.01.10 | VEHÍCULOS |
| 1.02.01.11 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS |
| 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS |
| 1.02.01.13 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS |
| 2 | PASIVO |
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023

| | |
|----------------|---|
| 2.01.01 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR |
| 2.01.01.01 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES |
| 2.01.01.02 | DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES |
| 2.01.01.03 | ANTICIPO DE CLIENTES |
| 2.01.02 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS |
| 2.01.02.01 | PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR C/P |
| 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL |
| 2.01.03.01 | SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR |
| 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR |
| 2.01.03.02.01 | Décimo Tercer Sueldo por Pagar |
| 2.01.03.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar |
| 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar |
| 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IESS |
| 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar |
| 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar |
| 2.01.03.04 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR |
| 2.01.03.04.01 | 15% Utilidad Trabajadores por Pagar |
| 2.01.04 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES |
| 2.01.04.01 | IVA VENTAS |
| 2.01.04.02 | IVA POR PAGAR |
| 2.02 | PASIVO NO CORRIENTE |
| 2.02.01 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS |
| 2.02.01.01 | PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR L/P |
| 3 | PATRIMONIO |
| 3.01 | CAPITAL |
| 3.01.01 | CAPITAL PROPIO |
| 3.01.01.01 | CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO |
| 3.02 | RESULTADOS |
| 3.02.01 | RESULTADOS DEL EJERCICIO |
| 3.02.01.01 | UTILIDAD DEL EJERCICIO |
| 3.02.01.02 | PÉRDIDA DEL EJERCICIO |
| 4 | INGRESOS |
| 4.01 | INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS |
| 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES |
| 4.01.01.01 | VENTAS |
| 4.01.01.01.01 | Ventas 0% |
| 4.01.01.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS |
| 4.01.01.03 | PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS |
| 4.01.01.04 | OTROS INGRESOS |
| 4.01.02 | INGRESOS NO OPERACIONALES |
| 4.01.02.01 | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS |
| 4.01.02.02 | OTROS INGRESOS |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023

| | |
|-------------------|--|
| 5 | COSTOS Y GASTOS |
| 5.01 | COSTOS |
| 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES |
| 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS |
| 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO |
| 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO |
| 5.01.02.01 | MATERIA PRIMA |
| 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA |
| 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA |
| 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS |
| 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES |
| 5.02 | GASTOS |
| 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES |
| 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS |
| 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES |
| 5.02.01.02.01 | Décimo Tercer Sueldo |
| 5.02.01.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo |
| 5.02.01.02.03 | Fondos de Reserva |
| 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL |
| 5.02.01.03.01 | Aporte Patronal |
| 5.02.01.04 | HONORARIOS PROFESIONALES |
| 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS |
| 5.02.01.05.01 | Energía Eléctrica |
| 5.02.01.05.02 | Agua Potable |
| 5.02.01.05.03 | Internet |
| 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA |
| 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA |
| 5.02.01.08 | REPUESTOS Y ACCESORIOS |
| 5.02.01.09 | HERRAMIENTAS |
| 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES |
| 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES |
| 5.02.01.12 | PUBLICIDAD |
| 5.02.01.13 | GASTOS FINANCIEROS |
| 5.02.01.14 | CUENTAS INCOBRABLES |
| 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES |
| 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES |
| 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN |
| 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS |
| 5.02.01.19 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS |
| 5.02.02 | GASTOS NO OPERACIONALES |
| 5.02.02.01 | PÉRDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS |
| 5.02.03 | OTROS GASTOS |
| 5.02.03.01 | GASTO IVA |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | |
|---|--|
| INVENTARIO INICIAL | |
| AL 01 DE ABRIL DEL 2023 | |
| 6 | CUENTAS TRANSITORIAS |
| 6.01 | RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS |
| 6.01.01 | PERDIDAS Y GANANCIAS |
| 6.01.01.01 | PERDIDAS Y GANANCIAS |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVOS.

Los activos son los elementos tangibles e intangibles que posee una empresa con valor económico y que se utilizan para alcanzar sus metas comerciales.

1.01 ACTIVOS CORRIENTES

El activo corriente engloba los elementos que la empresa tiene la intención de vender o utilizar en su ciclo operativo habitual, y los mantiene principalmente con el propósito de negociar. Se espera que estos elementos se conviertan en efectivo u otros equivalentes en un plazo de 12 meses a partir de la fecha del informe financiero.

1.01.01.01 CAJA

Indica la presencia de efectivo y cheques en manos de la empresa, los cuales provienen de las ventas realizadas o los cobros recibidos de los clientes.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• A través de las entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por ventas al contado, cobro de deudas, etc.,• Así como por los excedentes de efectivo resultantes de los arqueos de caja. | <ul style="list-style-type: none">• Mediante los depósitos efectuados en cuentas bancarias• Los pagos en efectivo y las deficiencias en la caja al realizar arqueos. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.01.02 BANCOS

Supervisa las transacciones de dinero que involucran los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro que la empresa mantiene en diferentes instituciones financieras

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por depósitos.• Por notas de crédito• Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización. | <ul style="list-style-type: none">• Por los desembolsos efectuados por la empresa a través de cheques.• Por las transacciones realizadas mediante transferencias bancarias.• Por los cargos generados por notas de débito emitidas por el banco. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta registra los créditos concedidos a los clientes como resultado de la venta de bienes o servicios durante las operaciones habituales de la empresa. Los saldos individuales de cada cliente se registrarán en cuentas auxiliares correspondientes.

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta se encarga de registrar los créditos concedidos por la empresa, ya sea por ventas de productos o servicios. Es importante destacar que estos créditos no están respaldados por documentos como letras de cambio.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a la falta de documentación• Respaldata se otorgaron créditos con un valor elevado. | <ul style="list-style-type: none">• Se puede realizar el pago total o parcial de los créditos• Así como cerrar las cuentas del activo. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.02.02 DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Se supervisarán los movimientos de los créditos otorgados por la empresa que surjan de las ventas de bienes o servicios. Estos préstamos se respaldan con documentos como pagarés y letras cambiarias.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Créditos concedidos sin documentación de respaldo. | <ul style="list-style-type: none">• Por la obtención de pagos completos o parciales del monto acreditado.• Debido al cierre de las cuentas del activo. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.02.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta documenta las operaciones llevadas a cabo por el vendedor en actividades que no están relacionadas con las operaciones habituales como, por ejemplo, garantías u otras cuentas pendientes de cobro derivadas de actividades distintas a las ventas.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el importe correspondiente a cuentas pendientes de cobro de terceros. | <ul style="list-style-type: none">• Por los pagos recibidos de terceros, ya sea de manera parcial o total. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.02.04 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Registra los valores estimados para compensar posibles pérdidas ocasionadas por la incapacidad de cobrar las deudas pendientes del saldo en cuentas por cobrar.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Se realizaron ajustes y se eliminaron algunos valores debido a errores en el registro contable. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a los montos asumidos como impagos en la lista de clientes, y las correcciones hechas para aumentar el importe previsto por falta de cobro. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.02.05 ANTICIPO DE PROVEEDORES

Se trata de pagar por anticipado la factura correspondiente a una orden, ya sea para adquirir un producto o recibir un servicio, solicitada por la compañía o el trabajador autónomo al proveedor.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por recibir un anticipo y por cualquier ajuste que incremente su saldo. | <ul style="list-style-type: none"> • Al recibir el bien que había comprado anticipadamente. • Por devolución del anticipo • Por ajustes que reduzcan su saldo |
| <ul style="list-style-type: none"> • SALDO: DEUDOR | |

1.01.02.06 ANTICIPO DE SUELDOS

Registra los valores que el personal de la empresa adeuda por concepto de anticipos salariales concedidos, así como también las sumas asumidas por el empleado en caso de faltantes en caja o inventario.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago anticipado del salario otorgado a los empleados. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el descuento del anticipo de sueldo |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03 INVENTARIOS

En este registro se detallan las cantidades de productos disponibles para ser vendidos, obtenidas a través de inventarios físicos evaluados conforme su costo o valor realizable en el mercado. Refleja la totalidad del stock que posee un comerciante con miras a comercializar y facilitar transacciones de compra-venta durante un período económico preciso.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de inventarios. | <ul style="list-style-type: none"> • Por venta de inventario. • Por el consumo de suministros. |

1.01.03.01 PRODUCTO AVICOLA

Esta cuenta pertenece al activo circulante y supervisa el movimiento de productos destinados a la venta.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Al inicio del período, con base en el valor inicial del inventario de productos existentes en circulación. • Debido a las adquisiciones realizadas. | <ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza una compra o venta y es necesario hacer un proceso de devolución. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.02 INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA

Los valores de los artículos adquiridos para uso y consumo en las oficinas de la empresa deben ser controlados, ya que se incorporarán al inventario si se manejan grandes cantidades.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Al adquirir suministros, se incorporan al inventario. | <ul style="list-style-type: none"> • Por la compra y reembolsos al proveedor. • Debido a las devoluciones realizadas al proveedor. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.03 INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra la compra de los productos necesarios para el aseo, destinados exclusivamente al consumo interno de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de suministros para el aseo. | <ul style="list-style-type: none"> • Mediante el gasto, las transferencias o los reintegros. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.04 INVENTARIO DE HERRAMIENTAS

Los valores de los artículos adquiridos para el uso de herramientas empresariales son monitoreados y solo se agregan al inventario si alcanzan una cantidad significativa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido a la adquisición de las herramientas. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido al consumo, transferencias o reembolsos. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.05 INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES

Registra la compra de lubricantes y combustibles necesarios para la distribución del producto terminado que ofrece la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido a la adquisición de lubricantes y combustibles. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido al consumo, transferencias o reembolsos. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.06 OTROS ENSERES CORRIENTES

Registrar inventarios no contabilizados previamente.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Para obtener los suministros necesarios para llevar a cabo las operaciones comerciales habituales. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la disminución del valor. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.07 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Esta cuenta se utiliza para controlar el número de productos que han comenzado el proceso de producción, lo que significa que su elaboración está en curso. Esta cuenta puede tener diferentes etapas en los procesos antes de llegar a la fase final.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el costo de los envíos a productos finalizados• Por el valor del inventario al finalizar el ejercicio se determina | <ul style="list-style-type: none">• Debido al precio de los distintos materiales directos, mano de obra directa y costes indirectos.• Según el valor del inventario existente al finalizar el período contable |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.03.08 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Se evidencia el valor de los productos que están listos para su venta, lo cual significa que han completado su proceso de producción y pueden ser entregados a los clientes.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• La transferencia de los productos manufacturados desde el área de producción hacia la bodega. | <ul style="list-style-type: none">• Venta de productos |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a los valores similares establecidos por la legislación tributaria, que pueden recuperarse mediante dos formas: compensando con impuestos o presentando reclamos administrativos ante las autoridades fiscales.

1.01.04.01 IVA COMPRAS

Registra los montos pagados por Impuesto al Valor Agregado en la adquisición de bienes o servicios.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido al pago del Impuesto sobre el Valor Agregado (IVA) en la compra de productos y servicios. | <ul style="list-style-type: none">• La liquidación del IVA se realiza en los registros de Ajuste. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.01.04.02 CRÉDITO TRIBUTARIO

Los valores pagados por IVA en las adquisiciones deben ser registrados, lo que se traduce en un beneficio para la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Cuando el monto del IVA por compras excede al IVA generado por ventas la declaración correspondiente. | <ul style="list-style-type: none">• Para ajustar el saldo entre los impuestos sobre ventas y compras del IVA, se debe llevar a cabo la liquidación correspondiente mensual. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente incluye los elementos que, por su duración o fecha de vencimiento superior a un año, se consideran de largo plazo. Entre ellos destacan: propiedades, maquinaria y equipo; propiedades destinadas a la inversión; inversiones financieras; bienes intangibles y derechos derivados del pago diferido de impuestos.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos tangibles que el negocio posee son destinados a su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para rentarlos a otros usuarios o multas administrativas. Es importante destacar que se espera utilizar estos recursos durante más de un período económico

1.02.01.01 TERRENO

Se debe llevar a cabo un registro de los terrenos que pertenecen a la empresa y están destinados exclusivamente para brindar servicios internos.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Para la compra.• Debido a las mejoras que aumentan el valor del terreno.• Debido a las contribuciones recibidas. | <ul style="list-style-type: none">• En venta.• Debido a las contribuciones donadas. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.02 EDIFICIO

Registra los edificios que están al servicio de la empresa y han sido adquiridos o construidos.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a los gastos de compra, edificación o mejoras.• Debido al valor estimado de las donaciones recibidas. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la depreciación del inmueble.• Debido a las donaciones encomendadas.• Por la venta |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.03 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO

Registra la disminución del valor de los edificios debido al uso indebido o descubierto.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido a los ajustes realizados, el valor de la depreciación acumulada disminuye al momento de vender, bajar o donar. | <ul style="list-style-type: none"> Calculando la depreciación acumulada mediante alguno de los métodos conocidos, según su valor. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.04 INSTALACIONES

Representa los bienes que están agregados al inmueble y se encuentran anclados en la pared, suelo o techo.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Se presenta cuando compramos al precio de costo. | <ul style="list-style-type: none"> Cuando realizamos ventas o damos de baja. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.05 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES

Registra la disminución del valor de los edificios debido al uso indebido o descubierto

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido a los ajustes realizados, el valor de la depreciación acumulada disminuye al momento de vender, bajar o donar. | <ul style="list-style-type: none"> Calculando la depreciación acumulada mediante alguno de los métodos conocidos, según su valor. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.06 MUEBLES Y ENSERES

Realice el registro de los distintos muebles que pertenecen a la empresa y son utilizados para llevar a cabo sus labores.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Para la compra. Por las mejoras que aumentaron el valor del bien. | <ul style="list-style-type: none"> Por venta Por deterioro, es necesario reemplazarlas. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.07 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Regula la reducción proyectada de los muebles debido a su uso o deterioro.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> La disminución o donación se debe a los ajustes establecidos en virtud del valor de la depreciación acumulada al momento de dichas transacciones. | <ul style="list-style-type: none"> A través de cualquier método conocido, se puede calcular el valor de la depreciación acumulada. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Se debe registrar los equipos informáticos pertenecientes a la empresa y que se utilizan en el desarrollo de las operaciones.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el monto inicial.• Debido a las mejoras agregadas, el valor del bien aumenta significativamente.• De acuerdo al valor estimado de las donaciones recibidas. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la venta del artículo.• Ya sea por pérdida, robo o un evento fortuito de fuerza mayor, debido a una disminución.• Por las donaciones otorgadas. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.09 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registre la disminución del valor de los equipos informáticos debido a su uso u obsolescencia.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido al monto de la depreciación acumulada en el momento de la venta, disminución, donación o pérdida.• Debido a los ajustes realizados. | <ul style="list-style-type: none">• Calculando la depreciación acumulada mediante cualquiera de los métodos reconocidos, se determinará su valor. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.10 VEHÍCULOS

Registre los valores de propiedad utilizados por la empresa en el desarrollo de sus operaciones.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el monto inicial.• Debido a las mejoras agregadas, el valor del bien aumenta significativamente.• De acuerdo al valor estimado de las donaciones recibidas. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la venta del artículo.• Ya sea por pérdida, robo o un evento fortuito de fuerza mayor, debido a una disminución.• Por las donaciones otorgadas. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.11 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

Se registra la cantidad de vehículos que han disminuido a causa del uso o desgaste.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido al monto de la depreciación acumulada en el momento de la venta, disminución, donación o pérdida.• Debido a los ajustes realizados. | <ul style="list-style-type: none">• Calculando la depreciación acumulada mediante cualquiera de los métodos reconocidos, se determinará su valor. |
| SALDO: ACREEDOR | |

1.02.01.12 MAQUINARIA Y EQUIPOS

Se debe registrar la maquinaria que es propiedad de la empresa y se utiliza en el desarrollo de sus operaciones.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el monto inicial.• Debido a las mejoras agregadas, el valor del bien aumenta significativamente. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la venta del artículo.• Ya sea por pérdida, robo o un evento fortuito de fuerza mayor, debido a una disminución. |
| SALDO: DEUDOR | |

1.02.01.13 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS

Registra el valor de la disminución en la maquinaria debido a su uso o desgaste.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido al monto de la depreciación acumulada en el momento de la venta, disminución, donación o pérdida.• Debido a los ajustes realizados. | <ul style="list-style-type: none">• Calculando la depreciación acumulada mediante cualquiera de los métodos reconocidos, se determinará su valor. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2. PASIVO

Los pasivos corrientes se refieren a las deudas contraídas por la empresa que se espera pagar dentro de un año.

2.01 PASIVO CORRIENTE

Los pasivos corrientes corresponden a las deudas contraídas por la empresa, que se espera saldar en el plazo de un año.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Deudas actuales derivados de las transacciones comerciales de la empresa con terceros.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Por los pagos realizados a proveedores, ya sean parciales o totales.• Debido a la devolución de mercancías adquiridas bajo crédito. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a compromisos adquiridos con proveedores al comprar productos. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.01.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Registre las deudas por la compra de mercancías que la empresa ha contraído con sus diversos proveedores.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a los pagos parciales o completos retirados a nuestros proveedores. | <ul style="list-style-type: none">• Debido al valor del préstamo obtenido durante la transacción. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.01.03 ANTICIPO DE CLIENTES

Estos montos representan los pagos realizados por los clientes para recibir bienes o servicios.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Al momento de entregar el bien o servicio.• Para solicitar la devolución del anticipo | <ul style="list-style-type: none">• Cuando el anticipo es entregado por el cliente. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.02 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprende a las responsabilidades adquiridas por la entidad económica al obtener recursos a corto plazo provenientes de instituciones financieras como bancos y corporaciones.

2.01.02.01 PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR C/P

Las obligaciones que adquiere la empresa con las instituciones financieras tienen un plazo máximo de un año.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Por la eventualidad de una cancelación parcial o total de obligaciones con entidades financieras. | <ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la adquisición adquirida con entidades financieras. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Aquellas obligaciones de la empresa hacia sus empleados incluyen pagar los salarios adeudados, hacer contribuciones al IEES, otorgar el decimotercer y cuarto sueldo y entregar un 15% de las ganancias a los trabajadores.

2.01.03.01 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Corresponde a los sueldos devengados mensualmente del personal de la empresa, que aún están por pagar.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • El instante en que se cumple con el pago de las obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a los salarios generados y que aún no han sido abonados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.02 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores con las fechas establecidas en el Código de Trabajo para pagar a sus trabajadores los beneficios adicionales, tales como decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido al monto abonado a los trabajadores por las provisiones que se generaron durante el mismo lapso. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el coste de las provisiones mensuales deducidas de los resultados financieros del año en curso. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.02.01 Décimo Tercer Sueldo por Pagar

Esta es una descripción relacionada con el pago de bonificaciones: Corresponde al doceavo del salario obtenido por los trabajadores durante un período que comprende desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre actual, y debe ser pagado antes del día 24 de diciembre.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Las obligaciones se satisfacen mediante el pago. | <ul style="list-style-type: none"> • Debió a los valores acumulados que aún deben ser pagados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.02.02 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar

La subcuenta registra los beneficios sociales pendientes de pago a los empleados.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Ya sea por un pago parcial o completo. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a la cantidad pendiente de pago para los trabajadores. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.02.03 Fondos de Reserva por Pagar

Todos los trabajadores en dependencia tienen derecho a un beneficio otorgado por su empleador que se paga mensualmente y equivale al 8,33% de su salario.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por cada pago que se haga a los empleados durante el mismo período que los fondos de reserva, se tomarán las medidas correspondientes. | <ul style="list-style-type: none"> • El pago mensual correspondiente a los fondos de reserva se cargará en los resultados del ejercicio correspondiente. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.03 OBLIGACIONES CON EL IESS

Se refiere a los pagos mensuales que la empresa debe realizar al IESS como cumplimiento de las obligaciones correspondientes tanto a los aportes patronales como individuales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Al pagar los aportes al IESS de forma mensual. | <ul style="list-style-type: none"> • La determinación de las obligaciones correspondientes al aporte patronal e individual se realiza según el rol de pagos empleado. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.03.01 Aporte Individual por Pagar

El 9,45% es el valor que se resta del rol de pagos a los empleados como contribución individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y debe ser depositado mensualmente en dicha entidad.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la realización mensual del pago de los aportes en el IESS. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a las deducciones realizadas cada mes en la nómina de sueldo. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.03.02 Aporte Patronal por Pagar

Se deben registrar las obligaciones de la empresa correspondientes a un 12,15% en beneficio del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por el concepto de contribución patronal.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la realización mensual del pago correspondiente a los aportes al IESS. | <ul style="list-style-type: none"> • Como resultado del aporte patronal mensual al IESS, se genera un valor específico. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.04 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa son aquellas que, ya sea por una ley o un acuerdo laboral, exigen el pago a todos los trabajadores por su participación en las utilidades.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Cada cuenta es acreditada para el pago de sus obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por concepto de obligaciones pendientes por participaciones y remuneraciones devengadas, así como beneficios sociales acumulados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.04 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa son aquellas que, ya sea por una ley o un acuerdo laboral, exigen el pago a todos los trabajadores por su participación en las utilidades.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Cada cuenta es acreditada para el pago de sus obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por concepto de obligaciones pendientes por participaciones y remuneraciones devengadas, así como beneficios sociales acumulados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.04 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Las obligaciones de la empresa son aquellas que, ya sea por una ley o un acuerdo laboral, exigen el pago a todos los trabajadores por su participación en las utilidades.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Cada cuenta es acreditada para el pago de sus obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por concepto de obligaciones pendientes por participaciones y remuneraciones devengadas, así como beneficios sociales acumulados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.03.04.01 15% Utilidad Trabajadores por Pagar

Esta subcuenta registra el pago a todos los trabajadores por su participación en las utilidades con un 15%.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Cada cuenta es acreditada para el pago de sus obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por concepto de obligaciones pendientes por participaciones y remuneraciones devengadas, así como beneficios sociales acumulados. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.04 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias fiscales correspondientes a cada período se determinará mediante la utilización de las normativas y tasas tributarias que hayan sido previamente autorizadas.

2.01.04.01 IVA VENTAS

Cada uno de los valores del impuesto al IVA que se recauda en el momento de la venta de bienes gravados con este tributo, es representado.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a las devoluciones procesadas. | <ul style="list-style-type: none">• Cuando se efectúe la venta de productos sujetos a impuesto sobre el valor añadido. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.01.04.02 IVA POR PAGAR

La inscripción se realiza al momento de efectuar la liquidación del IVA, originada por las transacciones comerciales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• El SRI recibe el pago del comerciante. | <ul style="list-style-type: none">• A través de los asientos contables para liquidar el IVA. |
| SALDO: ACREEDOR | |

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones de la empresa que requieren una cancelación posterior a un año son conocidas.

2.02.01 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se encarga de registrar los créditos que el departamento comercial solicita en diversas instituciones financieras para financiar sus actividades, como la compra o construcción de bienes inmuebles y equipo, adquisición de mercancías o capital circulante.

2.02.01.01 PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR L/P

Este término se refiere a los compromisos adquiridos por la empresa con instituciones financieras que tienen plazos superiores al año.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| Por la anulación total o parcial del compromiso adquirido con las entidades financieras. | Debido al monto de los préstamos obtenidos de las entidades financieras. |
| SALDO: ACREEDOR | |

3 PATRIMONIO

Para comprender el patrimonio, se deben familiarizar con las partidas que abarcan Capital, Reservas, Resultados acumulados y Otros resultados integrales. En términos contables, este representa la discrepancia entre los activos y pasivos.

3.01 CAPITAL

La inversión a largo plazo por parte del propietario de un negocio o las contribuciones en efectivo o especies hechas por una persona natural o jurídica en una empresa se conoce como capital. Su objetivo es permitir el desarrollo de actividades empresariales para generar ganancias y rendimientos financieros.

3.01.01 CAPITAL PROPIO

La cuenta se compone de la cantidad completa de dinero que la gerente propietaria hubiera asignado.

3.01.01.01 CAPITAL PROPIO SRA. JHOANNA MALO

La cuenta se compone de la cantidad completa de dinero que la gerente propietaria hubiera asignado.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe de la reducción de capital. • Debido a la absorción de pérdidas en el ejercicio económico o por acumulación de estas. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a la inversión inicial realizada por el propietario. • Por el aumento de capital resultante de la capitalización de las utilidades del ejercicio. |
| SALDO: ACREEDOR | |

3.02 RESULTADOS

La información que muestra el desempeño financiero de una empresa al finalizar un período contable, ya sea en términos de ganancias o pérdidas.

3.02.01 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta expresión refleja las ganancias o pérdidas obtenidas en los periodos contables previos, así como en el momento presente.

3.02.01.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado favorable al final del ejercicio se registra como el valor obtenido de restablecer los gastos a los ingresos.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Por la repartición de las ganancias entre empleados y la tributación sobre el ingreso. | <ul style="list-style-type: none">• En relación al beneficio obtenido durante el período contable. |
| SALDO: ACREEDOR | |

3.02.01.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

En esta cuenta se refleja el rendimiento desfavorable del equipo de ventas durante el período contable actual.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a la cantidad de pérdidas registradas en el período económico. | <ul style="list-style-type: none">• Para la amortización de pérdidas incurridas. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4 INGRESOS

Todos los ingresos monetarios adquiridos durante la actividad comercial se incluyen en su estructura, la cual es cerrada al final del período económico.

4.01 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere a los ingresos económicos generados por las actividades regulares de una empresa durante un período determinado, que aumentan su patrimonio y no están conectados con contribuciones externas de sus propietarios.

4.01.01 INGRESOS OPERACIONALES

El propio reflejo de su actividad permite que este grupo controle los ingresos a favor del mercado comercial.

4.01.01.01 VENTAS

Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos, como parte de las actividades ordinarias de ingresos y comprende la comercialización de productos que son vendidos por el negocio en el curso normal de sus operaciones.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Al realizar la regulación de la cuenta de mercancías y cierre de ejercicio. | <ul style="list-style-type: none"> Cuando las ventas de mercaderías facturadas aumentan. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.01.01 Ventas 0%

En esta subcuenta se anotan las compras o ventas de artículos, tanto al contado como un crédito y con una tasa impositiva del 0%.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| Al realizar la regulación de la cuenta de mercancías y cierre de ejercicio. | Cuando las ventas de mercaderías facturadas aumentan. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

La ganancia obtenida en la comercialización de bienes y servicios se representa mediante la diferencia entre las ventas reales y el costo de ventas.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Al cierre del ejercicio fiscal al cierre de las cuentas de resultados. | <ul style="list-style-type: none"> En función del valor de la utilidad bruta en las ventas. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.01.03 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

La pérdida obtenida en la comercialización de bienes y servicios se representa mediante la diferencia entre las ventas reales y el costo de ventas.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Al cierre del ejercicio fiscal al cierre de las cuentas de resultados. | <ul style="list-style-type: none"> En función del valor de la utilidad bruta en las pérdidas. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.01.04 OTROS INGRESOS

Se registran los ingresos habituales de la empresa que no fueron categorizados en las secciones previas.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Se registran los ingresos habituales de la empresa que no fueron categorizados en las secciones previas. | <ul style="list-style-type: none"> Debido a los ingresos generados por la prestación de servicios u otros conceptos. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.02 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los valores complementarios que la empresa obtiene son resultado de actividades distintas a las habituales en su funcionamiento.

4.01.02.01 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

La descripción corresponde al registro de la ganancia generada por la venta de los activos fijos agotados en su uso, luego que son vendidos para ser renovados.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a modificaciones efectuadas.• Al finalizar el ejercicio económico y cerrar las cuentas de ingresos. | <ul style="list-style-type: none">• Debido a la ganancia generada por la venta de bienes. |
| SALDO: ACREEDOR | |

4.01.02.02 OTROS INGRESOS

Se registran los ingresos extraordinarios de la empresa que no están incluidos en las categorías anteriores.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debido a los cambios efectuados.• Al cerrar las cuentas de ingreso al final del período económico. | <ul style="list-style-type: none">• Debido al valor de los ingresos obtenidos o generados por la oferta de servicios adicionales. |
| SALDO: ACREEDOR | |

5 COSTOS Y GASTOS

Estos son pagos que la empresa realiza por el uso de servicios.

5.01 COSTOS

Organiza las cuentas que reflejan la recopilación de los gastos directos de la empresa en función del tipo de actividad social llevada a cabo por ésta durante un periodo concreto.

5.01.01 COSTOS OPERACIONALES

Los gastos que están directamente asociados con la venta de productos y contribuyen a generar ingresos.

5.01.01.01 COSTO DE VENTAS

Este término se refiere al gasto por la venta de los productos.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Luego de finalizar el período económico, se realiza un cierre del inventario inicial de mercancías y las compras netas. | <ul style="list-style-type: none"> • Frente a las devoluciones de ventas realizadas previamente. |
| SALDO: ACREEDOR | |

5.01.01.02 VARIACIÓN DEL COSTO

Registre la discrepancia entre el costo real y el aplicado durante la producción.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Si hay una sub aplicación en los CIF durante el ajuste. | <ul style="list-style-type: none"> • Al hacer ajustes y hay sobre aplicación en el CIF. |
| SALDO: DEUDOR O ACREEDOR | |

4.01.02 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los valores complementarios que la empresa obtiene son resultado de actividades distintas a las habituales en su funcionamiento.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido a modificaciones efectuadas. • Al finalizar el ejercicio económico y cerrar las cuentas de ingresos. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a la ganancia generada por la venta de bienes. |
| SALDO: ACREEDOR | |

5.01.02 COSTOS DE FAENAMIENTO

Registre los valores que salen a la producción, cuentos como el costo de adquisición de materia prima, mano de obra y costos indirectos asociados con la fabricación del producto.

5.01.02.01 MATERIA PRIMA.

Los bienes tangibles del inventario que se emplean en la producción de dicho producto.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Se considerarán las compras realizadas. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido a las materias primas empleadas en la producción. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.01.02.02 MANO DE OBRA DIRECTA

Muestra los valores de la mano de obra directa empleada en el proceso productivo.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido al costo de la mano de obra involucrada directamente en el proceso productivo. | <ul style="list-style-type: none"> Debido al reparto de trabajadores en distintos procedimientos productivos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.01.02.03 MANO DE OBRA INDIRECTA

Muestra los valores de la mano de obra indirecta

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido al costo de la mano de obra involucrada indirectamente en el proceso productivo. | <ul style="list-style-type: none"> Debido al reparto de trabajadores en distintos procedimientos no productivos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.01.02.04 COSTOS INDIRECTOS APLICADOS

Registra los costos indirectos que forman parte de la fabricación de un producto, como aquellos relacionados con los materiales indirectos, mano de obra indirecta y otros gastos generales (por ejemplo: depreciaciones y el costo eléctrico).

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Para la transferencia de los costos indirectos, como materiales y mano de obra indirecta, así como otros gastos implicados en el proceso fabril del producto. | <ul style="list-style-type: none"> Por la determinación de la fluctuación del precio. Debido al cierre. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.01.02.05 COSTOS INDIRECTOS REALES

Entienda el valor obtenido mediante la tasa previamente establecida.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Al hacer ajustes | <ul style="list-style-type: none"> Al calcular la tasa preestablecida para cada orden de producción. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02 GASTOS

Muestra los gastos que incurre la empresa durante el desarrollo de sus operaciones en un período contable específico.

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES

Se refiere a los costos o valores en que se incurre durante el período contable, relacionados directamente con la gestión administrativa enfocada hacia la dirección, planificación y

organización de las políticas establecidas para lograr un desarrollo operativo exitoso de la empresa.

5.02.01.01 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con lo estipulado por la ley, se debe registrar los montos abonados al equipo administrativo de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por los valores registrados en el rol de pagos correspondiente y que fueron desembolsados al personal. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al culminar el período económico al finalizar la contabilidad de los gastos |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.02 PROVISIONES SOCIALES

El valor representado corresponde a las provisiones sociales generadas en con los requisitos legales para el beneficio de los trabajadores.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por los valores registrados en el rol de pagos correspondiente y que fueron desembolsados al personal. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al culminar el período económico al finalizar la contabilidad de los gastos |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.02.01 Décimo Tercer Sueldo

Registre el gasto generado por concepto del décimo tercer sueldo para la comercialización de acuerdo con las leyes y correspondientes.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el monto cancelado o generado por concepto del décimo tercer sueldo para los empleados. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al culminar el período económico al finalizar la contabilidad de los gastos |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.02.02 Décimo Cuarto Sueldo

De acuerdo con las leyes correspondientes, registra el gasto generado por el decimocuarto sueldo del trabajador comercial.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el monto al décimo cuarto sueldo pagado o generado para los empleados. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al culminar el período económico al finalizar la contabilidad de los gastos |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.02.03 Fondos de Reserva

Se requiere llevar a cabo un registro de los gastos generados por fondos de reserva destinados al personal que trabaja en la empresa, tal como lo establece la ley. Estos fondos representan una suma relevante acumulada durante el tiempo laboral del empleado en relación a su dependencia económica con respecto a dicha entidad empresarial.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido al monto que se debe pagar como fondo de reserva para los trabajadores empleados en la empresa. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al culminar el período económico al finalizar la contabilidad de los gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.03 APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

De acuerdo con las normas legales, esta cuenta documenta los gastos pagados o incurridos por el comerciante en relación a sus contribuciones a la seguridad social.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Al pagar el aporte correspondiente. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.03.01 Aporte Patronal

La subcuenta se encarga de registrar el valor que el comercial ha pagado o causado en gastos por aporte a la seguridad social, cumpliendo con las disposiciones legales correspondientes.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Considerando el monto pagado como aporte patronal al IESS por concepto del personal. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.04 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra los costos generados por concepto de servicios profesionales honorarios en relación a la prestación de consultas o asesoramiento.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • En relación al monto abonado en calidad de honorarios profesionales. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.05 SERVICIOS BÁSICOS

Registre los gastos generados por el consumo de energía eléctrica, agua potable e internet durante la realización de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe abonado por los servicios esenciales. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.05.01 Energía Eléctrica

Registre los gastos generados por el consumo de energía eléctrica durante la realización de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe abonado por los servicios esenciales. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.05.02 Agua Potable

Registre los gastos generados por el consumo de agua potable durante la realización de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe abonado por los servicios esenciales. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.05.03 Internet

Registre los gastos generados por el consumo de agua potable durante la realización de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe abonado por los servicios esenciales. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.06 SUMINISTRO DE OFICINA

Registrar los gastos pagados o incurridos por suministros de oficina utilizados en el desarrollo de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de material de oficina. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.07 SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA

Registrar los gastos pagados o incurridos por suministros de aseo y limpieza en el desarrollo de las actividades empresariales.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de suministros de aseo y limpieza | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.08 REPUESTOS Y ACCESORIOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de compra de repuestos y accesorios para el desarrollo de las actividades de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de repuestos y accesorios | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.09 HERRAMIENTAS

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

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de las herramientas | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.10 LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de compra de lubricantes y combustibles para el desarrollo de las actividades de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de los lubricantes y combustibles | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de otros activos corrientes que no están detallados para el desarrollo de las actividades de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe pagado por el consumo de otros activos corrientes. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.12 PUBLICIDAD

Inscriba los costos de publicidad incurridos por la empresa para dar a conocer su negocio, mediante medios de comunicación o agencias especializadas.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Para la contabilización del costo asociado a publicidad contratada mediante medios de comunicación o agencias especializadas. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.13 GASTOS FINANCIEROS

Los costos que se generan al obtener y utilizar financiamiento de terceros, junto con el pago por servicios bancarios.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el importe abonado o generado debido a la contratación de servicios financieros. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.14 CUENTAS INCOBRABLES

El 1% del valor se destina a la reserva de cuentas por cobrar pendientes y considerados incobrables.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo al método utilizado, el valor ha sido considerado como incobrable. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.15 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES

La empresa calculó la depreciación de instalaciones, por lo tanto, registra sus valores, según el método de depreciación elegido.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido al monto de la depreciación realizada, durante el período económico. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.16 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

La empresa calculó la depreciación de los muebles y enseres, por lo tanto, registra sus valores, según el método de depreciación elegido.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido al monto de la depreciación realizada, durante el período económico. | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.17 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

La empresa calculó la depreciación de equipo de computación, por lo tanto, registra sus valores, según el método de depreciación elegido.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido al monto de la depreciación realizada, durante el período económico. | <ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.18 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

La empresa calculó la depreciación de vehículos, por lo tanto, registra sus valores, según el método de depreciación elegido.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido al monto de la depreciación realizada, durante el período económico. | <ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.01.19 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS

La empresa calculó la depreciación de maquinaria y equipos, por lo tanto, registra sus valores, según el método de depreciación elegido.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido al monto de la depreciación realizada, durante el período económico. | <ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.02 GASTOS NO OPERACIONALES

Se incluyen los montos abonados o generados por costos que no guardan relación directa con la mano de obra de la empresa y resultan atípicos en su funcionamiento habitual.

5.02.02.01 PÉRDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS

Registre los valores correspondientes a la pérdida en la venta de activos fijos propiedad de la empresa.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Debido a la pérdida generada por la venta de activos fijos. | <ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.03 OTROS GASTOS

Se realiza un registro de las obligaciones normales que posee la empresa y que no se incluyen en los rubros previamente mencionados.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el monto abonado o generado por otros gastos. | <ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

5.02.03.01 GASTO IVA

Se realiza un registro de las obligaciones normales que posee la empresa y que no se incluyen en los rubros previamente mencionados.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Por el monto abonado o generado por IVA cargado al gasto. | <ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio, al cierre de la cuenta de gastos. |
| SALDO: DEUDOR | |

6 CUENTAS TRANSITORIAS

El procedimiento por el cual una empresa adquiere la cifra final de sus prácticas comerciales, que se refleja tanto en los estados financieros como en la cuenta de ingresos y gastos.

6.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Resumen de resultados financieros refleja las ganancias y pérdidas que haya obtenido la empresa en un período contable determinado, detallando tanto los ingresos como los gastos generados por última vez para conocer con precisión y exactitud el beneficio o déficit correspondiente a ese intervalo temporal específico.

6.01.01 PERDIDAS Y GANANCIAS

Se debe registrar el resultado final de la empresa al cierre del ejercicio económico, ya sea pérdida o utilidad, después de haber contabilizado las cuentas correspondientes a ingresos y gastos.

6.01.01.01 PERDIDAS Y GANANCIAS

Se utiliza esta cuenta para registrar el cierre del período de las cuentas de ingresos y gastos.

| SE DEBITA | SE ACREDITA |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Debido al cese de las operaciones financieras. • Debido a que los ingresos superan los gastos, se ha obtenido un beneficio en el ejercicio económico registrado. | <ul style="list-style-type: none"> • Debido al cierre de las cuentas de ingreso. • Para registrar la pérdida del ejercicio. |
| SALDO: NULO | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
MEMORÁNDUM DE OPERACIONES
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023

Abril 01

- En la ciudad de Loja, la señora Johanna Elizabeth Malo Romero continua con sus actividades económicas con los siguientes bienes, valores, derechos y obligaciones:

| | |
|--|------------|
| Caja | 12.154,95 |
| Bancos | 3.148,68 |
| Cuentas por cobrar clientes | 2.087,10 |
| Inventario de suministros de oficina | 74,75 |
| Inventario de suministros de aseo y limpieza | 340,00 |
| Inventario de herramientas | 1.505,00 |
| Otros activos corrientes | 827,00 |
| Terreno | 50.000,00 |
| Edificio | 80.000,00 |
| Instalaciones | 15.000,00 |
| Muebles y enseres | 998,00 |
| Equipo de computación | 1.015,00 |
| Vehículos | 30.000,00 |
| Maquinaria y equipos | 520,00 |
| Fondos de reserva por pagar | 133,28 |
| Aporte individual por pagar | 151,20 |
| Aporte patronal por pagar | 194,40 |
| Capital social Sra. Johanna Malo | 116.647,42 |

- Se registra el cobro de la factura # 001-003-000004498 de la señora Remache Cuenca Laura Margarita por el valor de \$267,50 en efectivo. Según registro auxiliar de cuentas por cobrar N°001.
- Se registra el cobro de la factura # 001-003-000004506 de la señora Malo Romero Rosa Antonia por el valor de \$372,50 en efectivo. Según registro auxiliar de cuentas por cobrar N°002.
- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000456789 se cancela en efectivo a LOJAGAS

- Se registra las compras realizadas del 01 de abril del 2023 por el valor de \$870,65 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$870,65 según registro auxiliar de compras N°001.

Abril 02

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 001
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 01 al 02 de abril del 2023 por el valor \$1853,25 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 001
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$ 1.853,25 de efectivo existente en caja.
- Se registra el cobro de la factura # 001-003-000004504 de la señora Diaz Ambuludi Maria Rosario por el valor de \$254,60 en efectivo. Según registro auxiliar de cuentas por cobrar N°003

Abril 03

- Se registra el cobro de la factura # 001-003-000004505 del señor Diaz Ambuludi Oswaldo Enrique por el valor de \$222,50 en efectivo. Según registro auxiliar de cuentas por cobrar N°.004
- Se registra las compras realizadas del 03 de abril del 2023 por el valor de \$300,50 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$300,50 según registro auxiliar de compras N°002
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 002
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 03 de abril del 2023 por el valor \$675,50 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 002
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$ 675,50 de efectivo existente en caja.

Abril 04

- Se registra el cobro de la factura # 001-003-000004503 de la señora Morocho Gonzalez Martha de Jesus por el valor de \$970,00 en efectivo. Según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 005.

Abril 10

- Se registra la compra de gas por el valor \$3,13 más IVA según factura 001-002-000456987 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Abril 15

- Se cancela las obligaciones al IESS correspondiente al mes de marzo mediante transferencia bancaria por el valor \$345,60.
- Se cancela los fondos de reserva del mes de marzo mediante transferencia bancaria por el valor de \$133,28.

Abril 16

- Se registra las compras realizadas del 10 al 16 de abril del 2023 por el valor de \$3.615,10 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$2534,46 y con transferencia bancaria \$1.080,64 según registro auxiliar de compras N.º003.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 003
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 10 al 16 de abril del 2023 por el valor \$ 6.366,65 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 003
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$ 6.366,65 de efectivo existente en caja.

Abril 17

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000456991se cancela en efectivo a LOJAGAS

Abril 22

- Se registra las compras realizadas del 17 al 22 de abril del 2023 por el valor de \$5.408,81 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$830,05 y con transferencia bancaria \$4.578,76 según registro auxiliar de compras N° 004.

Abril 23

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 004
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 17 al 23 de abril del 2023 por el valor \$5.884,75 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 004
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$5.884,75 de efectivo existente en caja.

Abril 24

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8.93 más IVA según factura 001-011-001164164 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente
- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457232 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Abril 25

- Se registra la compra de combustible por el valor \$4,46 más IVA según factura 002-011- 001450348 se cancela en efectivo a E/S A LLAVE

Abril 28

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-102-000449664 se cancela en efectivo a Estación de servicio Ortega Frelmac cía. Ltda

Abril 29

- Se registra las compras realizadas del 24 al 29 de abril del 2023 por el valor de \$4.313,58 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$625,97 y con transferencia bancaria \$3.687,61 según registro auxiliar de compras N° 005.

Abril 30

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 005
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 24 al 30 de abril del 2023 por el valor \$4.878,60 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 005
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$ 4.878,60 de efectivo existente en caja.

- Se registra la compra de combustible por el valor \$4,46 más IVA según factura 001-011-001167864 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente
- Se registra el pago a los trabajadores correspondiente al mes de abril
- Se registra el pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de abril por el valor de \$60,45 según factura 001-003-004798657
- Se registra el pago de agua potable cargada al gasto del mes de abril por el valor de \$60,75 según factura 001-015-000424291

Mayo 01

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457301 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Mayo 07

- Se registra las compras realizadas del 01 al 07 de mayo del 2023 por el valor de \$4.010,53 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$641,48 y con transferencia bancaria \$3.396,05 según registro auxiliar de compras N° 006.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 006
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 01 al 07 de mayo del 2023 por el valor \$4.687,70 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 006
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$4.687,70 de efectivo existente en caja.

Mayo 08

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457387 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Mayo 11

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-011-001188175 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente

Mayo 13

- Se registra las compras realizadas del 08 al 13 de mayo del 2023 por el valor de \$4.975,10 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$677,28 y con transferencia bancaria \$4.297,82 según registro auxiliar de compras N° 007.

Mayo 14

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 007
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 08 al 14 de mayo del 2023 por el valor \$5.884,80 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 007
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$5.884,80 de efectivo existente en caja.

Mayo 15

- Se cancela las obligaciones al IESS correspondiente al mes de abril mediante transferencia bancaria por el valor \$345,60.
- Se cancela los fondos de reserva del mes de abril mediante transferencia bancaria por el valor de \$133,28.

Mayo 16

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457599 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Mayo 21

- Se registra las compras realizadas del 15 al 21 de mayo del 2023 por el valor de \$4.477,09 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$360,00 y con transferencia bancaria \$4.117,09 según registro auxiliar de compras N.º 008.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 008
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 15 al 21 de mayo del 2023 por el valor \$5.449,00 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 008
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$5.449,00 de efectivo existente en caja.

Mayo 22

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-011-000823293 se cancela en efectivo a Estación de servicio San Cayetano

Mayo 24

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457623 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Mayo 28

- Se registra las compras realizadas del 22 al 28 de mayo del 2023 por el valor de \$4.129,07 con tarifa 0 se cancela en efectivo \$120,00 y con transferencia bancaria \$4.009,07 según registro auxiliar de compras N° 009.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 009
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envió de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 22 al 28 de mayo del 2023 por el valor \$6.790,95 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 009
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$6.790,95 de efectivo existente en caja.

Mayo 30

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-011-001195864 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente

Mayo 31

- Se registra las compras realizadas del 29 al 31 de mayo del 2023 por el valor de \$1985,52 con tarifa 0%, se cancela con transferencia bancaria \$1985,52 según registro auxiliar de compras N° 010.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 010
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envió de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 29 al 31 de mayo del 2023 por el valor \$3.214,30 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 010
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$3.214,30 de efectivo existente en caja.
- Se registra el pago a los trabajadores correspondiente al mes de mayo
- Se registra el pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de mayo por el valor de \$70,45 según factura 001-003-005101267

- Se registra el pago de agua potable cargada al gasto del mes de mayo por el valor de \$70,82 según factura 001-015-000517210

Junio 02

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-001-00000575 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente

Junio 04

- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457834 se cancela en efectivo a LOJAGAS
- Se registra las compras realizadas del 01 al 04 de junio del 2023 por el valor de \$2.166,78 con tarifa 0%, se cancela con transferencia bancaria \$2.166,78 según registro auxiliar de compras N° 011.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 011
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 01 al 04 de junio del 2023 por el valor \$4.095,90 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 011
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$\$4.095,90 de efectivo existente en caja.

Junio 10

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8,93 más IVA según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente

Junio 11.

- Se registra las compras realizadas del 05 al 11 de junio del 2023 por el valor de \$8.400,68 con tarifa 0%, se cancela con transferencia bancaria \$8.400,68 según registro auxiliar de compras N° 012.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 012
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 01 al 04 de junio del 2023 por el valor \$6.941,85 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 012

- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$6.941,85 de efectivo existente en caja.
- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457845 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Junio 15

- Se cancela las obligaciones al IESS correspondiente al mes de mayo mediante transferencia bancaria por el valor \$345,60.
- Se cancela los fondos de reserva del mes de mayo mediante transferencia bancaria por el valor de \$133,28.

Junio 17

- Se registra la compra de combustible por el valor \$4,46 más IVA según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo a Estación de servicio sur oriente
- Se registra las compras realizadas del 12 al 17 de abril del 2023 por el valor de \$3.142,19 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$120,00 y con transferencia bancaria \$3.022,19 según registro auxiliar de compras N° 013.

Junio 18.

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 013
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 12 al 18 de junio del 2023 por el valor \$6.642,60 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 013
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$6.642,60 de efectivo existente en caja.
- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002-000457862 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Junio 22

- Se registra la compra de 3 pares de guantes de caucho por el valor de \$4,74 más IVA según factura 001-001-000000727 se cancela en efectivo a Ferretería “El Austro”

Junio 23

- Se registra la compra de combustible por el valor \$8.93 más IVA según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo a Estación de servicio Plazagas Cia. Ltda.

- Se registra la compra de Fundas por el valor de \$16.07 más IVA según factura 001-010-000000934 se cancela en efectivo a Comercial Lalita.
- Se registra la compra de 3 delantales grandes por el valor \$6.69 más IVA según factura 002-003-000001032.

Junio 24.

- Se registra las compras realizadas del 19 al 24 de abril del 2023 por el valor de \$4.963,36 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$794,90 y con transferencia bancaria \$4.168,46 según registro auxiliar de compras N° 014.

Junio 25

- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 014
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 19 al 25 de junio del 2023 por el valor \$5.541,00 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 014
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$5.541,00 de efectivo existente en caja.
- Se registra la compra de gas por el valor \$6,25 más IVA según factura 001-002 - 000457896 se cancela en efectivo a LOJAGAS

Junio 30

- Se registra las compras realizadas del 26 al 30 de abril del 2023 por el valor de \$2.747,94 con tarifa 0%, se cancela en efectivo \$643,50 y con transferencia bancaria \$2.104,44 según registro auxiliar de compras N° 015.
- Se envía al proceso de faenamiento según auxiliar registro pollos para la faenación N.º 015
- Se registra el costo de mano de obra y costos indirectos de faenamiento, y el envío de inventario de productos en proceso a inventario de productos terminados.
- Se registra las ventas de la semana del 26 al 30 de junio del 2023 por el valor \$3.122,00 canceladas en efectivo según auxiliar de ventas N.º 015
- Se realiza el depósito en la cuenta de la Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego el valor de \$3.122,00 de efectivo existente en caja.
- Se registra el pago a los trabajadores correspondiente al mes de junio

- Se registra el pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de junio por el valor de \$67,89 según factura 001-003-005398612
- Se registra el pago de agua potable cargada al gasto del mes de junio por el valor de \$69,97 según factura 001-015-000551902

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N°01

| Código | Cant | Detalle | Valor unitario | Valor parcial | Valor total |
|----------------------|------|---|----------------|---------------|-------------|
| 1 | | ACTIVO | | | |
| 1.01 | | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1.01.01 | | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | | | |
| 1.01.01.01 | | CAJA | | | 12154,95 |
| | 52 | Billetes | 100,00 | 5200,00 | |
| | 38 | Billetes | 50,00 | 1900,00 | |
| | 127 | Billetes | 20,00 | 2540,00 | |
| | 173 | Billetes | 10,00 | 1730,00 | |
| | 37 | Billetes | 5,00 | 185,00 | |
| | 437 | Monedas | 1,00 | 437,00 | |
| | 192 | Monedas | 0,50 | 96,00 | |
| | 135 | Monedas | 0,25 | 33,75 | |
| | 257 | Monedas | 0,10 | 25,70 | |
| | 150 | Monedas | 0,05 | 7,50 | |
| 1.01.01.02 | | BANCOS | | | 3148,68 |
| 1.01.01.02.01 | 1 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | | 3148,68 | |
| 1.01.02 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| 1.01.02.01 | | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 2087,10 |
| | | Sra. Rosario Diaz | | 254,60 | |
| | | Sr. Oswaldo Diaz | | 222,50 | |
| | | Sra. Rosa Malo | | 372,50 | |
| | | Sra. Martha Morocho | | 970,00 | |
| | | Sra. Laura Remache | | 267,50 | |
| 1.01.03 | | INVENTARIOS | | | |
| 1.01.03.02 | | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | | | 74,75 |
| | 5 | Archivadores | 2,75 | 13,75 | |
| | 5 | Cuadernos pequeños a cuadros de 100 hojas | 1,00 | 5,00 | |
| | 4 | Calculadoras pequeñas casio | 5,00 | 20,00 | |
| | 2 | Perforadora | 4,00 | 8,00 | |
| | 2 | Grapadora | 5,00 | 10,00 | |
| | 1 | Sello | 12,00 | 12,00 | |
| | 10 | Esferos azules | 0,30 | 3,00 | |
| | 10 | Esferos negros | 0,30 | 3,00 | |
| 1.01.03.03 | | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | | 340,00 |
| | 3 | Basureros | 70,00 | 210,00 | |
| | 6 | Escobas | 2,50 | 15,00 | |
| | 2 | Recogedores de basura | 5,00 | 10,00 | |
| | 7 | Fundas de deja (5 kg) | 11,00 | 77,00 | |
| | 7 | Cloro (galón) | 4,00 | 28,00 | |
| SUMAN Y PASAN | | | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N°02

| Código | Cant. | Detalle | Valor unitario | Valor parcial | Valor total |
|----------------------|--------------|--|-----------------------|----------------------|--------------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | | |
| 1.01.03.04 | | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | | | 1505,00 |
| | 1 | Cocina industrial | 200,00 | 200,00 | |
| | 1 | Tanque recolector de acero inoxidable | 200,00 | 200,00 | |
| | 1 | Recipiente de lavado - enfriamiento | 600,00 | 600,00 | |
| | 4 | Cuchillos de acero inoxidable | 15,00 | 60,00 | |
| | 2 | Ollas industriales | 200,00 | 400,00 | |
| | 3 | Recipientes recolectores de residuos | 15,00 | 45,00 | |
| 1.01.03.06 | | OTROS ENSERES CORRIENTES | | | 827,70 |
| | 3 | Rollo de plástico Strech Film | 10,00 | 30,00 | |
| | 5 | Delantal grande | 2,50 | 12,50 | |
| | 10 | Guantes de caucho | 1,80 | 18,00 | |
| | 4 | Caja de mascarillas negras | 1,50 | 6,00 | |
| | 8 | Botas | 15,00 | 120,00 | |
| | 10 | Funda Tricolor Hg 100 UND | 2,23 | 22,30 | |
| | 10 | Funda EP 5 Negra | 0,89 | 8,9 | |
| | 2 | Cilindros de gas | 60,00 | 120,00 | |
| | 14 | Jabas | 35,00 | 490,00 | |
| | | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 20138,18 |
| 1.02 | | ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| 1.02.01 | | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| 1.02.01.01 | | TERRENO | | | 50000,00 |
| | 1 | Terrenos | 50000,00 | 50000,00 | |
| 1.02.01.04 | | INSTALACIONES | | | 15000,00 |
| | 1 | Instalaciones | 15000,00 | 15000,00 | |
| 1.02.01.06 | | MUEBLES Y ENSERES | | | 998,00 |
| | 1 | Mesa de acero inoxidable para menudencia | 400,00 | 400,00 | |
| | 4 | Mesas de acero inoxidable rectas | 100,00 | 400,00 | |
| | 1 | Escritorio | 150,00 | 150,00 | |
| | 4 | Sillas | 12,00 | 48,00 | |
| 1.02.01.08 | | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | 1015,00 |
| | 1 | Computadora | 740,00 | 740,00 | |
| | 1 | Impresora | 275,00 | 275,00 | |
| 1.02.01.10 | | VEHÍCULOS | | | 30000,00 |
| | 1 | LTR Chevrolet | 30000,00 | 30000,00 | |
| 1.02.01.12 | | MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | 520,00 |
| | 1 | Rueda de acero inoxidable electrica | 300,00 | 300,00 | |
| | 1 | Balanza electrica de 30 kg | 60,00 | 60,00 | |
| | 1 | Balanza plataforma electrica | 160,00 | 160,00 | |
| | | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | 97.533,00 |
| | | TOTAL DE ACTIVO | | | 117.671,18 |
| SUMAN Y PASAN | | | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FOLIO N°03

| Código | Cant. | Detalle | Valor unitario | Valor parcial | Valor total |
|-------------------|-------|---------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | | |
| 2 | | PASIVO | | | |
| 2.01 | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 2.01.03 | | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| 2.01.03.02 | | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 133,28 |
| 2.01.03.02.03 | | Fondos de Reserva por Pagar | | 133,28 | |
| 2.01.03.03 | | OBLIGACIONES CON EL IESS | | | 345,60 |
| 2.01.03.03.01 | | Aporte Individual por Pagar | | 151,20 | |
| 2.01.03.03.02 | | Aporte Patronal por Pagar | | 194,40 | |
| | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 478,88 |
| | | TOTAL DE PASIVO | | | 478,88 |
| 3 | | PATRIMONIO | | | |
| 3.01 | | CAPITAL | | | |
| 3.01.01 | | CAPITAL PROPIO | | | 117.192,30 |
| 3.01.01.01 | | CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO | | 117192,30 | |
| | | TOTAL PATRIMONIO | | | 117.192,30 |
| | | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | | 117.671,18 |

Loja, 01 de abril de 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2023
EXPRESADO EN DOLARES USD

| | | | |
|-------------------|---|-----------|--------------------------|
| 1 | ACTIVOS | | |
| 1.01 | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | | |
| 1.01.01.01 | CAJA | 12154,95 | |
| 1.01.01.02 | BANCOS | 3148,68 | |
| 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | |
| 1.01.01.02 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 2087,10 | |
| 1.01.03 | INVENTARIOS | | |
| 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | 74,75 | |
| 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | 340,00 | |
| 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 1505,00 | |
| 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 827,70 | |
| | TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | | 20138,18 |
| 1.02 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | |
| 1.02.01.01 | TERRENO | 50000,00 | |
| 1.02.01.04 | INSTALACIONES | 15000,00 | |
| 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES | 998,00 | |
| 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1015,00 | |
| 1.02.01.10 | VEHÍCULOS | 30000,00 | |
| 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | 520,00 | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 97533,00 |
| | TOTAL DE ACTIVO | | <u>117.671,18</u> |
| 2 | PASIVO | | |
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | | |
| 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | |
| 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | |
| 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | |
| 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | | |
| 2.01.03.03.01 | Aporte individual por pagar | 151,20 | |
| 2.01.03.03.02 | Aporte patronal por pagar | 194,40 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 478,88 |
| | TOTAL DE PASIVO | | <u>478,88</u> |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 3.01 | CAPITAL | | |
| 3.01.01 | CAPITAL SOCIAL | | |
| 3.01.01.01 | CAPITAL SOCIAL SRA. JOHANNA MALO | 117192,30 | |
| | TOTAL DE PATRIMONIO | | 117192,30 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>117.671,18</u> |

Loja, 01 de abril de 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 1

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| 1/4/2023 | | -1- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 12.154,95 | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 3.148,68 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | 3.148,68 | | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.01.02 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | 2.087,10 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | | 74,75 | |
| | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | 340,00 | |
| | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | | 1.505,00 | |
| | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 827,70 | |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.01 | TERRENO | | 50.000,00 | |
| | 1.02.01.04 | INSTALACIONES | | 15.000,00 | |
| | 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES | | 998,00 | |
| | 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 1.015,00 | |
| | 1.02.01.10 | VEHÍCULOS | | 30.000,00 | |
| | 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | | 520,00 | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 133,28 |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | | | 345,60 |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte individual por pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte patronal por pagar | 194,40 | | |
| | 3.01.01 | CAPITAL SOCIAL | | | |
| | 3.01.01.01 | CAPITAL SOCIAL SRA. JOHANNA MALO | | | 117.192,30 |
| | | P/r estado de situación inicial | | | |
| 1/4/2023 | | - 2- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 267,50 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.02.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 267,50 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004498, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 001. | | | |
| 1/4/2023 | | - 3- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 372,50 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.02.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 372,50 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004506, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 002. | | | |
| 1/4/2023 | | - 4- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456789 canceladas en efectivo | | | |
| 1/4/2023 | | - 5- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 870,65 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 870,65 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 001. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 119.188,83 | 119.188,83 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 2

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|--|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 119.188,83 | 119.188,83 |
| 2/4/2023 | | -6 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 870,65 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 870,65 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 2/4/2023 | | -7- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 149,90 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 84,32 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 65,58 |
| | | P/r mano de obra directa e indirecta | | | |
| 2/4/2023 | | -8- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 50,12 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 50,12 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 2/4/2023 | | -9- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 1.070,67 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 1.070,67 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 2/4/2023 | | -10- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 1.853,25 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 1.853,25 |
| | | P/r venta del día 01 al 02 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 001 | | | |
| 2/4/2023 | | -11- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 1.070,67 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 1.070,67 |
| | | P/r costo de ventas semana 1 | | | |
| 2/4/2023 | | -12 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 1.853,25 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 1.853,25 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 1.853,25 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 02 de abril el valor de \$ 1.853,25 del efectivo existente en caja. | | | |
| 2/4/2023 | | -13 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 254,60 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.03.02 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 254,60 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004504, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 003. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 126.361,95 | 126.361,95 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 3

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|----------------|--|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 126.361,95 | 126.361,95 |
| 3/4/2023 | | -14 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 222,50 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.03.02 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 222,50 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004505, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 004. | | | |
| 3/4/2023 | | -15 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 300,50 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 300,50 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002. | | | |
| 3/4/2023 | | -16 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 300,50 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 300,50 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 3/4/2023 | | -17 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 74,95 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | 42,16 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 32,79 |
| | | P/r mano de obra directa e indirecta | | | |
| 3/4/2023 | | -18 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 25,06 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 25,06 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 3/4/2023 | | -19 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 400,51 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 400,51 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 3/4/2023 | | - 20- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 675,5 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 675,5 |
| | | P/r venta del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002 | | | |
| 3/4/2023 | | - 21- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 400,51 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 400,51 |
| | | P/r costo de ventas semana 2 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 128.761,98 | 128.761,98 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 4

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|--|---------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 128.761,98 | 128.761,98 |
| 3/4/2023 | | -22 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 675,50 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 675,50 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 03 de abril el valor de \$ 675,50 del efectivo existente en caja. | | | |
| 4/4/2023 | | -23 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 970,00 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.01.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 970,00 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004503, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 005. | | | |
| 10/4/2023 | | -24 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 3,13 | |
| | | Gas | 3,13 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,38 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 3,50 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456987 cancelada en efectivo | | | |
| 15/4/2023 | | -25 - | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEISS | | 345,60 | |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 345,60 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 345,60 | | |
| | | P/r pago de obligaciones con el IEISS del mes de marzo | | | |
| 15/4/2023 | | -26 - | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | 133,28 | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 133,28 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 133,28 | | |
| | | P/r pago de fondos de reserva del mes de marzo | | | |
| 16/4/2023 | | -27 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 3.615,10 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 2.534,46 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 1.080,64 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 10 al 15 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 003. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 134.504,96 | 134.504,96 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 5

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|------------------|----------------|--|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 134.504,96 | 134.504,96 |
| 16/4/2023 | | - 28- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 3.615,10 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 3.615,10 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 16/4/2023 | | -29 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 524,65 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 295,12 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 229,54 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 16/4/2023 | | -30 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 175,42 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 175,42 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 16/4/2023 | | -31 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 4.315,18 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 4.315,18 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 16/4/2023 | | - 32- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 6.366,65 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 6.366,65 |
| | | P/r venta del día 10 al 16 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 003 | | | |
| 16/4/2023 | | - 33- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 4.315,18 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 4.315,18 |
| | | P/r costo de ventas semana 3 | | | |
| 16/4/2023 | | -34 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 6.366,65 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 6.366,65 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 10 al 16 de abril el valor de \$ 6.366,65 del efectivo existente en caja. | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 160.183,79 | 160.183,79 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 6

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 160.183,79 | 160.183,79 |
| 17/4/2023 | | -35 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456991 canceladas en efectivo | | | |
| 22/4/2023 | | -36 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 5.408,81 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 830,05 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4.578,76 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | 4.578,76 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 17 al 22 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 004. | | | |
| 23/4/2023 | | -37- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 5.408,81 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 5.408,81 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 23/4/2023 | | -38 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 524,65 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 295,12 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 229,54 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 23/4/2023 | | - 39- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 175,42 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 175,42 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 23/4/2023 | | - 40- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 6108,89 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 6108,89 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 23/4/2023 | | -41 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 5884,75 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 5884,75 |
| | | P/r venta del día 17 al 23 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 004 | | | |
| 23/4/2023 | | -42 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 6108,89 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 6108,89 |
| | | P/r costo de ventas semana 4 | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 189.811,00 | 189.811,00 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 7

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|----------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 189.811,00 | 189.811,00 |
| 23/4/2023 | | -43 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 5.884,75 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5.884,75 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 17 al 23 de abril el valor de \$ 5.884,75 del efectivo existente en caja. | | | |
| 24/4/2023 | | -44 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r pago de combustibles, según factura 001-011-001164164 cancelada en efectivo | | | |
| 24/4/2023 | | -45 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457232 cancelada en efectivo | | | |
| 25/4/2023 | | -46 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 4,46 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,54 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5,00 |
| | | P/r Pago de combustibles según factura 002-011- 001450348 cancelada en efectivo | | | |
| 28/4/2023 | | -47 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r Pago de combustibles según factura 001-102-000449664 cancelada en efectivo | | | |
| 29/4/2023 | | - 48- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.313,58 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 625,97 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3.687,61 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 29 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 005. | 3.687,61 | | |
| 30/4/2023 | | -49 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.313,58 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.313,58 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 204.354,91 | 204.354,91 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 8

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|------------------|----------------|--|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 204.354,91 | 204.354,91 |
| 30/4/2023 | | -50 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 524,65 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 295,12 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 229,54 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 30/4/2023 | | -51 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 175,42 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 175,42 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 30/4/2023 | | -52 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 5.013,66 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 5.013,66 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 30/4/2023 | | - 53- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 4.878,60 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 4.878,60 |
| | | P/r venta del día 24 al 30 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 005 | | | |
| 30/4/2023 | | -54 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 5.013,66 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 5.013,66 |
| | | P/r costo de ventas semana 5 | | | |
| 30/4/2023 | | -55 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 4.878,60 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 4.878,60 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 24 al 30 de abril el valor de \$ 4.878,60 del efectivo existente en caja. | | | |
| 30/4/2023 | | -56 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 4,46 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,54 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5,00 |
| | | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001167864 cancelada en efectivo | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 224.844,50 | 224.844,50 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 9

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|---------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 224.844,50 | 224.844,50 |
| 30/4/2023 | | -57 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 320,00 | |
| | 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | | 90,82 | |
| | 5.02.01.02.01 | Décimo Tercer Sueldo | 26,67 | | |
| | 5.02.01.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo | 37,50 | | |
| | 5.02.01.02.03 | Fondos de Reserva | 26,66 | | |
| | 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | | 38,88 | |
| | 5.02.01.03.01 | Aporte Patronal | 38,88 | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | 1.011,83 | |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | 786,98 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 1.448,80 |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 454,11 |
| | 2.01.03.02.01 | Décimo Tercer Sueldo por Pagar | 133,33 | | |
| | 2.01.03.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | 187,50 | | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IESS | | | 345,60 |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | | | |
| 30/4/2023 | | -58 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 12,09 | |
| | 5.02.01.05.01 | Energía Eléctrica | 12,09 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 12,09 |
| | | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de abril según factura 001-003-004798657 | | | |
| 30/4/2023 | | -59 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 12,15 | |
| | 5.02.01.05.02 | Agua Potable | 12,15 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 12,15 |
| | | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de abril según factura 001-015-000424291 | | | |
| 30/4/2023 | | -60 - | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | 229,29 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 96,96 |
| | | Luz Eléctrica | 48,36 | | |
| | | Agua Potable | 48,60 | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | | | 15,05 |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | | 21,88 |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 90,00 |
| | 1.02.01.13 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | 5,40 |
| | | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 227.346,53 | 227.346,53 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 10

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 227.346,53 | 227.346,53 |
| 30/4/2023 | | -61 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA | | 0,75 | |
| | 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | 3,40 | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 8,28 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | | | 0,75 |
| | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | | 3,40 |
| | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | | 8,28 |
| | | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | | | |
| 30/4/2023 | | -62 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | 22,5 | |
| | 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | 7,731 | |
| | 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 84,26 | |
| | 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | 400,00 | |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 22,5 |
| | 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | | | 7,73 |
| | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE | | | |
| | 1.02.01.09 | COMPUTACIÓN | | | 84,26 |
| | 1.02.01.11 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | 400,00 |
| | | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | | | |
| 30/4/2023 | | - 63- | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | 601,45 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | | 229,29 |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | | 372,17 |
| | | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | | | |
| 30/4/2023 | | -64 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | 372,17 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | | 372,17 |
| | | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | | | |
| 1/5/2023 | | - 65- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457301 cancelada en efectivo | | | |
| 7/5/2023 | | - 66- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.010,53 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 614,48 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3.396,05 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 3.396,05 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 006. | | | |
| 7/5/2023 | | - 67- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.010,53 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.010,53 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 236.875,12 | 236.875,12 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 11

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 236.875,12 | 236.875,12 |
| 7/5/2023 | | -68- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 406,18 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 228,48 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 177,71 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 7/5/2023 | | -69 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 135,81 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 135,81 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 7/5/2023 | | -70 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 4.552,52 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 4.552,52 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 7/5/2023 | | -71 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 4.687,70 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 4.687,70 |
| | | P/r venta del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 006 | | | |
| 7/5/2023 | | -72 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 4.552,52 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 4.552,52 |
| | | P/r costo de ventas semana 6 | | | |
| 7/5/2023 | | -73- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 4.687,70 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 4.687,70 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 07 de mayo el valor de \$ 4.687,70 del efectivo existente en caja. | | | |
| 8/5/2023 | | -74 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457387 cancelada en efectivo | | | |
| 11/5/2023 | | -75- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001188175 cancelada en efectivo | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 255.914,57 | 255.914,57 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 12

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|----------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 255.914,57 | 255.914,57 |
| 13/5/2023 | | -76 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.975,10 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 677,28 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4.297,82 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 4.297,82 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 08 al 13 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 007. | | | |
| 14/5/2023 | | - 77- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.975,10 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.975,10 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 14/5/2023 | | - 78- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 406,18 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 228,48 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 177,71 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 14/5/2023 | | - 79- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 135,81 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 135,81 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 14/5/2023 | | -80 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 5.517,09 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 5.517,09 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 14/5/2023 | | -81- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 5.884,80 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 5.884,80 |
| | | P/r venta del día 08 al 14 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 007 | | | |
| 14/5/2023 | | -82 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 5.517,09 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 5.517,09 |
| | | P/r costo de ventas semana 7 | | | |
| 14/5/2023 | | -83 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 5.884,80 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5.884,80 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 08 al 14 de mayo el valor de \$ 5.884,80 del efectivo existente en caja. | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 289.210,55 | 289.210,55 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 13

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 289.210,55 | 289.210,55 |
| 15/5/2023 | | -84 - | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | | 345,60 | |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 345,60 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 345,60 | | |
| | | P/r pago de obligaciones con el IEES del mes de abril | | | |
| 15/5/2023 | | -85- | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | 133,28 | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 133,28 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 133,28 | | |
| | | P/r pago de fondos de reserva del mes de abril | | | |
| 16/5/2023 | | -86 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457599 cancelada en efectivo | | | |
| 21/5/2023 | | - 87- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.477,09 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 360,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4.117,09 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 4.117,09 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 008. | | | |
| 21/5/2023 | | -88- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.477,09 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.477,09 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 21/5/2023 | | -89 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 406,18 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 228,48 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 177,71 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 21/5/2023 | | -90 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 135,81 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 135,81 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 299.192,61 | 299.192,61 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 14

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 299.192,61 | 299.192,61 |
| 21/5/2023 | | -91 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 5.019,08 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 5.019,08 |
| 21/5/2023 | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| | | -92 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 5.449,00 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 5.449,00 |
| | | P/r venta del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 008 | | | |
| 21/5/2023 | | -93 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 5.019,08 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 5.019,08 |
| 21/5/2023 | | P/r costo de ventas semana 8 | | | |
| | | -94 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 5.449,00 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 5.449,00 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5.449,00 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 15 al 21 de mayo el valor de \$ 5.449,00 del efectivo existente en caja. | | | |
| 22/5/2023 | | -95- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r pago de combustibles según factura 001-011-000823293 cancelada en efectivo | | | |
| 24/5/2023 | | -96- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002-000457623 cancelada en efectivo | | | |
| 28/5/2023 | | -97 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.129,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 120,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4.009,07 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 009. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 324.274,85 | 324.274,85 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 15

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 324.274,85 | 324.274,85 |
| 28/5/2023 | | -98 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.129,07 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.129,07 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 28/5/2023 | | -99 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 406,18 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 228,48 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 177,71 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 28/5/2023 | | -100- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 135,81 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 135,81 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 28/5/2023 | | -101 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 4671,06 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 4671,06 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 28/5/2023 | | -102 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 6.790,95 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 6.790,95 |
| | | P/r venta del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 009 | | | |
| 28/5/2023 | | -103 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 4.671,06 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 4.671,06 |
| | | P/r costo de ventas semana 9 | | | |
| 28/5/2023 | | -104 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 6.790,95 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 6.790,95 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 6.790,95 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 22 al 28 de mayo el valor de \$ 6.790,95 del efectivo existente en caja. | | | |
| 30/5/2023 | | -105- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001195864 canceladas en efectivo | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 351.879,94 | 351.879,94 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 16

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 351.879,94 | 351.879,94 |
| 31/5/2023 | | -106 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 1.985,52 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 1.985,52 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | | P/r compra de los pollos para la faenación del día 29 al 31 de mayo canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 010. | | | |
| 31/5/2023 | | -107 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 1.985,52 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 1.985,52 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 31/5/2023 | | -108 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 174,08 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | 97,92 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 76,16 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 31/5/2023 | | -109 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 58,20 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 58,20 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 31/5/2023 | | -110 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 2.217,80 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 2.217,80 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 31/5/2023 | | -111 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 3.214,30 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 3.214,30 |
| | | P/r venta del día 29 al 31 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N° 010 | | | |
| 31/5/2023 | | -112 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 2.217,80 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 2.217,80 |
| | | P/r costo de ventas semana 10 | | | |
| 31/5/2023 | | -113 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 3.214,30 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 3.214,30 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 3.214,30 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 29 al 31 de mayo el valor de \$ 3.066,10 del efectivo existente en caja. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 366.947,47 | 366.947,47 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 17

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 366.947,47 | 366.947,47 |
| 31/5/2023 | | -114- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 320,00 | |
| | 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | | 90,82 | |
| | 5.02.01.02.01 | Décimo Tercer Sueldo | 26,67 | | |
| | 5.02.01.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo | 37,50 | | |
| | 5.02.01.02.03 | Fondos de Reserva | 26,66 | | |
| | 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | | 38,88 | |
| | 5.02.01.03.01 | Aporte Patronal | 38,88 | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | 1.011,83 | |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | 786,98 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 1.448,80 |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 454,11 |
| | 2.01.03.02.01 | Décimo Tercer Sueldo por Pagar | 133,33 | | |
| | 2.01.03.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | 187,50 | | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IESS | | | 345,60 |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | | | |
| 31/5/2023 | | -115 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 14,09 | |
| | 5.02.01.05.01 | Energía Eléctrica | 14,09 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 14,09 |
| | | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-003-004798657 | | | |
| 31/5/2023 | | -116 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 14,16 | |
| | 5.02.01.05.02 | Agua Potable | 14,16 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 14,16 |
| | | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-015-000517210 | | | |
| 31/5/2023 | | -117 - | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | 248,32 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 113,02 |
| | | Luz Eléctrica | 56,36 | | |
| | | Agua Potable | 56,66 | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | | | 14,90 |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | | 25,00 |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 90,00 |
| | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | 5,40 |
| | | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 369.472,55 | 369.472,55 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 18

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 369.472,55 | 369.472,55 |
| 31/5/2023 | | -118 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA | | 0,74 | |
| | 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | 3,37 | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 8,19 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | | | 0,74 |
| | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | | 3,37 |
| | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | | 8,19 |
| | | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | | | |
| 31/5/2023 | | -119 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | 22,50 | |
| | 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | 7,73 | |
| | 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 84,26 | |
| | 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | 400,00 | |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 22,50 |
| | 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | | | 7,73 |
| | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE | | | |
| | 1.02.01.09 | COMPUTACIÓN | | | 84,26 |
| | 1.02.01.11 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | 400,00 |
| | | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | | | |
| 31/5/2023 | | -120 - | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | 601,45 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | | 353,13 |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | | 248,32 |
| | | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | | | |
| 31/5/2023 | | -121- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | 353,13 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | | 353,13 |
| | | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | | | |
| 2/6/2023 | | -122 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001188397 cancelada en efectivo | | | |
| 4/6/2023 | | -123- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002-000457834 cancelada en efectivo | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 370.970,93 | 370.970,93 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 19

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|--|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 370.970,93 | 370.970,93 |
| 4/6/2023 | | -124- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 2.166,78 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 2.166,78 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 2.166,78 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 04 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 011. | | | |
| 4/6/2023 | | -125- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 2.166,78 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 2.166,78 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 4/6/2023 | | -126- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 239,84 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | 134,91 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 104,93 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 4/6/2023 | | -127- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 80,19 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 80,19 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 4/6/2023 | | -128- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 2.486,81 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 2.486,81 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 4/6/2023 | | -129- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 4.095,90 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 4.095,90 |
| | | P/r venta del día 01 al 04 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 011 | | | |
| 4/6/2023 | | -130- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 2.486,81 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 2.486,81 |
| | | P/r costo de ventas semana 11 | | | |
| 4/6/2023 | | -131- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 4.095,90 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 4.095,90 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 04 de junio el valor de \$ 4.095,90 del efectivo existente en caja. | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 388.789,95 | 388.789,95 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 20

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|---------------|--|----------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 388.789,95 | 388.789,95 |
| 10/6/2023 | | -132- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo | | | |
| 11/6/2023 | | -133- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 8.400,68 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 8.400,68 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 8.400,68 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 05 al 11 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 012. | | | |
| 11/6/2023 | | -134- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 8.400,68 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 8.400,68 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 11/6/2023 | | -135- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 419,72 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | 236,09 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 183,63 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 11/6/2023 | | -136- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 140,34 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 140,34 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 11/6/2023 | | -137- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 8.960,74 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 8.960,74 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 11/6/2023 | | -138- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 6.941,85 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 6.941,85 |
| | | P/r venta del día 05 al 11 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 012 | | | |
| 11/6/2023 | | -139- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 8.960,74 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 8.960,74 |
| | | P/r costo de ventas semana 12 | | | |
| 11/6/2023 | | -140- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 6.941,85 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 6.941,85 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 6.941,85 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 05 al 11 de junio el valor de \$ 6.941,85 del efectivo existente en caja. | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 437.966,56 | 437.966,56 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 21

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|--|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 437.966,56 | 437.966,56 |
| 11/6/2023 | | -141- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002-000457845 se cancela en efectivo | | | |
| 15/6/2023 | | -142- | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | | 345,60 | |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 345,60 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 345,60 | | |
| | | P/r pago de obligaciones con el IEES del mes de mayo | | | |
| 15/6/2023 | | -143- | | | |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | 133,28 | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 133,28 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 133,28 | | |
| | | P/r pago de fondos de reserva del mes de mayo | | | |
| 17/6/2023 | | -144- | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 4,46 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,54 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5,00 |
| | | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo | | | |
| 17/6/2023 | | -145- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 3.142,19 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 120,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3.022,19 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 3.022,19 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 12 al 17 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 013. | | | |
| 18/6/2023 | | -146- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 3.142,19 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 3.142,19 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 18/6/2023 | | -147- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 419,72 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 236,09 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 183,63 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 445.161,54 | 445.161,54 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 22

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|----------------|--|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 445.161,54 | 445.161,54 |
| 18/6/2023 | | -148- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 140,34 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 140,34 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 18/6/2023 | | -149- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 3.702,25 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 3.702,25 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 18/6/2023 | | -150- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 6.642,60 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 6.642,60 |
| | | P/r venta del día 12 al 18 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 013 | | | |
| 18/6/2023 | | -151- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 3.702,25 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 3.702,25 |
| | | P/r costo de ventas semana 13 | | | |
| 18/6/2023 | | -152- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 6.642,60 | |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 6.642,60 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 6.642,60 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 12 al 18 de junio el valor de \$ 6.642,60 del efectivo existente en caja. | | | |
| 18/6/2023 | | -153- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002-000457862 se cancela en efectivo | | | |
| 22/6/2023 | | -154 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 4,74 | |
| | | 3 pares de guantes | 4,74 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,66 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5,40 |
| | | P/r la compra de guantes según factura 001-001-000000727 se cancela en efectivo | | | |
| 23/6/2023 | | -155 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 8,93 | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 10,00 |
| | | P/r pago de combustibles según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 466.013,98 | 466.013,98 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 23

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|----------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 466.013,98 | 466.013,98 |
| 23/6/2023 | | -156 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 16,07 | |
| | | 4 funda tricolor HG 100 Und (4* 2,23) | 8,93 | | |
| | | 4 funda EP 5 Negra (4*0,89) | 3,57 | | |
| | | 10 funda chequera 8X12 (10*0,36) | 3,57 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 1,93 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 18,00 |
| | | P/r compra de Fundas según factura 001-010-00000934 se cancela en efectivo | | | |
| 23/6/2023 | | -157 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 6,70 | |
| | | 3 delantales grandes (3*2,232) | 6,70 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,80 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,50 |
| | | P/r compra de delantales según factura 002-003-000001032 se cancela en efectivo | | | |
| 24/6/2023 | | -158 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4.963,36 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 794,90 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4.168,46 |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º | | | |
| | 1.01.01.02.01 | 0801230389 | 4.168,46 | | |
| | | P/r compra de los pollos para la faenación del día 19 al 24 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 014 | | | |
| 25/6/2023 | | -159 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 4.963,36 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 4.963,36 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 25/6/2023 | | -160 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 419,72 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 236,09 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 183,63 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 25/6/2023 | | -161- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 140,34 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 140,34 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| 25/6/2023 | | -162 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 5.523,42 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 5.523,42 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 482.049,68 | 482.049,68 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 24

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------------------|---------------|---|----------|------------|------------|
| SUMAN Y PASAN | | | | 482.049,68 | 482.049,68 |
| 25/6/2023 | | -163 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 5.541,00 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 5.541,00 |
| | | P/r venta del día 19 al 25 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 014 | | | |
| 25/6/2023 | | -164 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 5.523,42 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 5.523,42 |
| | | P/r costo de ventas semana 14 | | | |
| 25/6/2023 | | -165 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 5.541,00 | |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 5.541,00 | | |
| | 1.01.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 5.541,00 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 19 al 25 de junio el valor de \$ 5.541,00 del efectivo existente en caja. | | | |
| 25/6/2023 | | -166 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | 6,25 | |
| | | Gas | 6,25 | | |
| | 5.02.03 | OTROS GASTOS | | | |
| | 5.02.03.01 | GASTO IVA | | 0,75 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 7,00 |
| | | P/r compra de gas según factura 001-002-000457896 canceladas en efectivo | | | |
| 30/6/2023 | | -167 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 2.747,94 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 643,50 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 2.104,44 |
| | 1.01.01.02.01 | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N.º 0801230389 | 2.104,44 | | |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 30 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 015 | | | |
| 30/6/2023 | | -168 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 2.747,94 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | | 2.747,94 |
| | | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | | | |
| 30/6/2023 | | -169 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 299,80 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | | 168,64 |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | | 131,16 |
| | | P/r Mano de obra directa e indirecta | | | |
| 30/6/2023 | | -170 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 100,24 | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | 100,24 |
| | | P/r transferencia de CIF a IPP | | | |
| SUMAN Y PASAN | | | | 504.558,02 | 504.558,02 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 25

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|------------------|----------------|--|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 504.558,02 | 504.558,02 |
| 30/6/2023 | | -171 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 3.147,98 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | 3.147,98 |
| | | P/r transferencia de IPP a IPT | | | |
| 30/6/2023 | | -172 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 3122,8 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 3122,8 |
| | | P/r venta del día 26 al 30 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 015 | | | |
| 30/6/2023 | | -173 - | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | 3.147,98 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | 3.147,98 |
| | | P/r costo de ventas semana 15 | | | |
| 30/6/2023 | | -174 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | 3122,8 | |
| | | Cooperativa de ahorro y crédito CoopMego Cta.Cte. N° 0801230389 | 3122,8 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 3122,8 |
| | | P/r depósito a la cuenta de la semana del 26 al 30 de junio el valor de \$ 3.122,80 del efectivo existente en caja. | | | |
| 30/6/2023 | | -175 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 320,00 | |
| | 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | | 90,82 | |
| | 5.02.01.02.01 | Décimo Tercer Sueldo | 26,67 | | |
| | 5.02.01.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo | 37,50 | | |
| | 5.02.01.02.03 | Fondos de Reserva | 26,66 | | |
| | 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | | 38,88 | |
| | 5.02.01.03.01 | Aporte Patronal | 38,88 | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | | 1011,83 | |
| | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | 786,98 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 1.448,80 |
| | 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | | |
| | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | | 454,11 |
| | 2.01.03.02.01 | Décimo Tercer Sueldo por Pagar | 133,33 | | |
| | 2.01.03.02.02 | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | 187,50 | | |
| | 2.01.03.02.03 | Fondos de Reserva por Pagar | 133,28 | | |
| | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IESS | | | 345,60 |
| | 2.01.03.03.01 | Aporte Individual por Pagar | 151,20 | | |
| | 2.01.03.03.02 | Aporte Patronal por Pagar | 194,40 | | |
| | | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | | | |
| 30/6/2023 | | -176 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 13,58 | |
| | 5.02.01.05.01 | Energía Eléctrica | 13,58 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 13,58 |
| | | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de junio según factura 001-003-005398612 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 519.361,68 | 519.361,68 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 26

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 519.361,68 | 519.361,68 |
| 30/6/2023 | | -177 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | | 13,99 | |
| | 5.02.01.05.02 | Agua Potable | 13,99 | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 13,99 |
| | | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de junio según factura 001-015-000551902 | | | |
| 30/6/2023 | | -178 - | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | 245,44 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 110,29 |
| | | Luz Eléctrica | 54,31 | | |
| | | Agua Potable | 55,98 | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | | | 14,75 |
| | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | | 25,00 |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 90 |
| | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | 5,40 |
| | | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | | | |
| 30/6/2023 | | -179 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA | | 0,73 | |
| | 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | 3,33 | |
| | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | 8,11 | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | | | 0,73 |
| | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | | 3,33 |
| | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | | | 8,11 |
| | | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | | | |
| 30/6/2023 | | -180 - | | | |
| | 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | 22,50 | |
| | 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | 7,73 | |
| | 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 84,26 | |
| | 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | 400,00 | |
| | 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 22,50 |
| | 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | | | 7,73 |
| | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | 84,26 |
| | 1.02.01.09 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | 400,00 |
| | | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | | | |
| 30/6/2023 | | -181 - | | | |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | 601,45 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | | 356,01 |
| | 5.01.02 | COSTOS DE FAENAMIENTO | | | |
| | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | | | 245,44 |
| | | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | | | |
| 30/6/2023 | | -182- | | | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | 356,01 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | | 356,01 |
| | | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 521.105,24 | 521.105,24 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N.º 27

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------|----------------|--|---------|------------|------------|
| | | SUMAN Y PASAN | | 521.105,24 | 521.105,24 |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | 72.029,65 | |
| | 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | | |
| | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | | | 61.626,37 |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.02 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | 10.403,28 |
| | | P/r la utilidad bruta en ventas | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 593.134,89 | 593.134,89 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|-------------|----------------|-------------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | CAJA | | Código: | 1.01.01.01 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 12.154,95 | | 12.154,95 |
| 1/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004498, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 001. | 2 | 267,50 | | 12.422,45 |
| 1/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004506, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 002. | 3 | 372,50 | | 12.794,95 |
| 1/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456789 canceladas en efectivo | 4 | | 7,00 | 12.787,95 |
| 1/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N° 001. | 5 | | 870,65 | 11.917,30 |
| 2/4/2023 | P/r venta del día 01 al 02 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N° 001 | 10 | 1.853,25 | | 13.770,55 |
| 2/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 02 de abril el valor de \$ 1.853,25 del efectivo existente en caja. | 12 | | 1.853,25 | 11.917,30 |
| 2/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004504, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 003. | 13 | 254,60 | | 12.171,90 |
| 3/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004505, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 004. | 14 | 222,50 | | 12.394,40 |
| 3/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N° 002. | 15 | | 300,50 | 12.093,90 |
| 3/4/2023 | P/r venta del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002 | 20 | 675,50 | | 12.769,40 |
| 3/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 03 de abril el valor de \$ 675,50 del efectivo existente en caja. | 22 | | 675,50 | 12.093,90 |
| 4/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004503, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 005. | 23 | 970,00 | | 13.063,90 |
| 10/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456987 cancelada en efectivo | 24 | | 3,50 | 13.060,40 |
| 16/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 10 al 15 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 003. | 27 | | 2.534,46 | 10.525,94 |
| 16/4/2023 | P/r venta del día 10 al 16 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 003 | 32 | 6.366,65 | | 16.892,59 |
| 16/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 10 al 16 de abril el valor de \$ 6.366,65 del efectivo existente en caja. | 34 | | 6.366,65 | 10.525,94 |
| 17/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456991 canceladas en efectivo | 35 | | 7,00 | 10.518,94 |
| 22/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 17 al 22 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 004. | 36 | | 830,05 | 9.688,89 |
| 23/4/2023 | P/r venta del día 17 al 23 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 004 | 41 | 5884,75 | | 15.573,64 |
| 23/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 17 al 23 de abril el valor de \$ 5.884,75 del efectivo existente en caja. | 43 | | 5.884,75 | 9.688,89 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|-------------|----------------|-------------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | CAJA | | Código: | 1.01.01.01 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 24/4/2023 | P/r pago de combustibles, según factura 001-011-001164164 cancelada en efectivo | 44 | | 10,00 | 9.678,89 |
| 24/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457232 cancelada en efectivo | 45 | | 7,00 | 9.671,89 |
| 25/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 002-011-001450348 cancelada en efectivo | 46 | | 5,00 | 9.666,89 |
| 28/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-102-000449664 cancelada en efectivo | 47 | | 10,00 | 9.656,89 |
| 29/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 29 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 005. | 48 | | 625,97 | 9.030,92 |
| 30/4/2023 | P/r venta del día 24 al 30 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 005 | 53 | 4.878,60 | | 13.909,52 |
| 30/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 24 al 30 de abril el valor de \$ 4.878,60 del efectivo existente en caja. | 55 | | 4.878,60 | 9.030,92 |
| 30/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001167864 cancelada en efectivo | 56 | | 5,00 | 9.025,93 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 1.448,80 | 7.577,13 |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de abril según factura 001-003-004798657 | 58 | | 12,09 | 7.565,04 |
| 30/4/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de abril según factura 001-015-000424291 | 59 | | 12,15 | 7.552,89 |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | | 96,96 | 7.455,93 |
| 1/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457301 cancelada en efectivo | 65 | | 7,00 | 7.448,93 |
| 7/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 006. | 66 | | 614,48 | 6.834,45 |
| 7/5/2023 | P/r venta del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 006 | 71 | 4.687,70 | | 11.522,15 |
| 7/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 07 de mayo el valor de \$ 4.687,70 del efectivo existente en caja. | 73 | | 4.687,70 | 6.834,45 |
| 8/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457387 cancelada en efectivo | 74 | | 7,00 | 6.827,45 |
| 11/5/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001188175 cancelada en efectivo | 75 | | 10,00 | 6.817,44 |
| 13/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 08 al 13 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 007. | 76 | | 677,28 | 6.140,16 |
| 14/5/2023 | P/r venta del día 08 al 14 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 007 | 81 | 5.884,80 | | 12.024,96 |
| 14/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 08 al 14 de mayo el valor de \$ 5.884,80 del efectivo existente en caja. | 83 | | 5.884,80 | 6.140,16 |
| 16/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457599 cancelada en efectivo | 86 | | 7,00 | 6.133,16 |
| 21/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 008. | 87 | | 360,00 | 5.773,16 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: CAJA | | Código: 1.01.01.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 21/5/2023 | P/r venta del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 008 | 92 | 5.449,00 | | 11.222,16 |
| 21/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 15 al 21 de mayo el valor de \$ 5.449,00 del efectivo existente en caja. | 94 | | 5.449,00 | 5.773,16 |
| 22/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-000823293 cancelada en efectivo | 95 | | 10,00 | 5.763,16 |
| 24/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457623 cancelada en efectivo | 96 | | 7,00 | 5.756,16 |
| 28/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 009. | 97 | | 120,00 | 5.636,16 |
| 28/5/2023 | P/r venta del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 009 | 102 | 6.790,95 | | 12.427,11 |
| 28/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 22 al 28 de mayo el valor de \$ 6.790,95 del efectivo existente en caja. | 104 | | 6.790,95 | 5.636,16 |
| 30/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001195864 canceladas en efectivo | 105 | | 10,00 | 5.626,16 |
| 31/5/2023 | P/r venta del día 29 al 31 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 010 | 111 | 3.214,30 | | 8.840,46 |
| 31/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 29 al 31 de mayo el valor de \$ 3.066,10 del efectivo existente en caja. | 113 | | 3.214,30 | 5.626,16 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 1.448,80 | 4.177,36 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-003-004798657 | 115 | | 14,09 | 4.163,27 |
| 31/5/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-015-000517210 | 116 | | 14,16 | 4.149,11 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | | 113,02 | 4.036,09 |
| 2/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001188397 cancelada en efectivo | 122 | | 10,00 | 4.026,09 |
| 4/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457834 cancelada en efectivo | 123 | | 7,00 | 4.019,09 |
| 4/6/2023 | P/r venta del día 01 al 04 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 011 | 129 | 4.095,90 | | 8.114,99 |
| 4/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 04 de junio el valor de \$ 4.095,90 del efectivo existente en caja. | 131 | | 4.095,90 | 4.019,09 |
| 10/6/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo | 132 | | 10,00 | 4.009,09 |
| 11/6/2023 | P/r venta del día 05 al 11 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 012 | 138 | 6.941,85 | | 10.950,94 |
| 11/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 05 al 11 de junio el valor de \$ 6.941,85 del efectivo existente en caja. | 140 | | 6.941,85 | 4.009,09 |
| 11/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457845 se cancela en efectivo | 141 | | 7,00 | 4.002,09 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|-------------|------------------|-------------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | CAJA | | Código: | 1.01.01.01 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 17/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo | 144 | | 5,00 | 3.997,09 |
| 17/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 12 al 17 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 013. | 145 | | 120,00 | 3.877,09 |
| 18/6/2023 | P/r venta del día 12 al 18 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 013 | 150 | 6.642,60 | | 10.519,69 |
| 18/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 12 al 18 de junio el valor de \$ 6.642,60 del efectivo existente en caja. | 152 | | 6.642,60 | 3.877,09 |
| 18/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457862 se cancela en efectivo | 153 | | 7,00 | 3.870,09 |
| 22/6/2023 | P/r la compra de guantes según factura 001-001-000000727 se cancela en efectivo | 154 | | 5,40 | 3.864,69 |
| 23/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo | 155 | | 10,00 | 3.854,69 |
| 23/6/2023 | P/r compra de Fundas según factura 001-010-000000934 se cancela en efectivo | 156 | | 18,00 | 3.836,69 |
| 23/6/2023 | P/r compra de delantales según factura 002-003-000001032 se cancela en efectivo | 157 | | 7,50 | 3.829,19 |
| 24/6/2023 | P/r compra de los pollos para la faenación del día 19 al 24 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 014 | 158 | | 794,90 | 3.034,29 |
| 25/6/2023 | P/r venta del día 19 al 25 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 014 | 163 | 5.541,00 | | 8.575,29 |
| 25/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 19 al 25 de junio el valor de \$ 5.541,00 del efectivo existente en caja. | 165 | | 5.541,00 | 3.034,29 |
| 25/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457896 canceladas en efectivo | 166 | | 7,00 | 3.027,29 |
| 30/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 30 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 015 | 167 | | 643,50 | 2.383,79 |
| 30/6/2023 | P/r venta del día 26 al 30 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.° 015 | 172 | 3122,8 | | 5.506,59 |
| 30/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 26 al 30 de junio el valor de \$ 3.122,80 del efectivo existente en caja. | 174 | | 3.122,80 | 2.383,79 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 1.448,80 | 934,99 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de junio según factura 001-003-005398612 | 176 | | 13,58 | 921,41 |
| 30/6/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de junio según factura 001-015-000551902 | 177 | | 13,99 | 907,42 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 178 | | 110,29 | 797,13 |
| TOTAL: | | | 86.271,70 | 85.474,57 | 797,13 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|-------------|----------------|-------------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | BANCOS | | Código: | 1.01.01.02 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 3.148,68 | | 3.148,68 |
| 2/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 02 de abril el valor de \$ 1.853,25 del efectivo existente en caja. | 12 | 1.853,25 | | 5.001,93 |
| 3/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 03 de abril el valor de \$ 675,50 del efectivo existente en caja. | 22 | 675,50 | | 5.677,43 |
| 15/4/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de marzo | 25 | | 345,60 | 5.331,83 |
| 15/4/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de marzo | 26 | | 133,28 | 5.198,55 |
| 16/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 10 al 15 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 003. | 27 | | 1.080,64 | 4.117,91 |
| 16/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 10 al 16 de abril el valor de \$ 6.366,65 del efectivo existente en caja. | 34 | 6.366,65 | | 10.484,56 |
| 22/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 17 al 22 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 004. | 36 | | 4.578,76 | 5.905,80 |
| 23/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 17 al 23 de abril el valor de \$ 5.884,75 del efectivo existente en caja. | 43 | 5.884,75 | | 11.790,55 |
| 29/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 29 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 005. | 48 | | 3.687,61 | 8.102,94 |
| 30/4/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 24 al 30 de abril el valor de \$ 4.878,60 del efectivo existente en caja. | 55 | 4.878,60 | | 12.981,54 |
| 7/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 006. | 66 | | 3.396,05 | 9.585,49 |
| 7/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 07 de mayo el valor de \$ 4.687,70 del efectivo existente en caja. | 73 | 4.687,70 | | 14.273,19 |
| 13/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 08 al 13 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 007. | 76 | | 4.297,82 | 9.975,37 |
| 14/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 08 al 14 de mayo el valor de \$ 5.884,80 del efectivo existente en caja. | 83 | 5.884,80 | | 15.860,17 |
| 15/5/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de abril | 84 | | 345,60 | 15.514,57 |
| 15/5/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de abril | 85 | | 133,28 | 15.381,29 |
| 21/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 008. | 87 | | 4.117,09 | 11.264,20 |
| 21/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 15 al 21 de mayo el valor de \$ 5.449,00 del efectivo existente en caja. | 94 | 5.449,00 | | 16.713,20 |
| 28/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 009. | 97 | | 4.009,07 | 12.704,13 |
| 28/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 22 al 28 de mayo el valor de \$ 6.790,95 del efectivo existente en caja. | 104 | 6.790,95 | | 19.495,08 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|--------------------|-----------|-----------|------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | BANCOS | Código: 1.01.01.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 31/5/2023 | P/r compra de los pollos para la faenación del día 29 al 31 de mayo canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 010. | 106 | | 1.985,52 | 17.509,56 |
| 31/5/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 29 al 31 de mayo el valor de \$ 3.066,10 del efectivo existente en caja. | 113 | 3.214,30 | | 20.723,86 |
| 4/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 04 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 011. | 124 | | 2.166,78 | 18.557,08 |
| 4/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 01 al 04 de junio el valor de \$ 4.095,90 del efectivo existente en caja. | 131 | 4.095,90 | | 22.652,98 |
| 11/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 05 al 11 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 012. | 133 | | 8.400,68 | 14.252,30 |
| 11/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 05 al 11 de junio el valor de \$ 6.941,85 del efectivo existente en caja. | 140 | 6.941,85 | | 21.194,15 |
| 15/6/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de mayo | 142 | | 345,60 | 20.848,55 |
| 15/6/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de mayo | 143 | | 133,28 | 20.715,27 |
| 17/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 12 al 17 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 013. | 145 | | 3.022,19 | 17.693,08 |
| 18/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 12 al 18 de junio el valor de \$ 6.642,60 del efectivo existente en caja. | 152 | 6.642,60 | | 24.335,68 |
| 24/6/2023 | P/r compra de los pollos para la faenación del día 19 al 24 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 014 | 158 | | 4.168,46 | 20.167,22 |
| 25/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 19 al 25 de junio el valor de \$ 5.541,00 del efectivo existente en caja. | 165 | 5.541,00 | | 25.708,22 |
| 30/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 30 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 015 | 167 | | 2.104,44 | 23.603,78 |
| 30/6/2023 | P/r depósito a la cuenta de la semana del 26 al 30 de junio el valor de \$ 3.122,80 del efectivo existente en caja. | 174 | 3.122,80 | | 26.726,58 |
| TOTAL: | | | 75.178,33 | 48.451,75 | 26.726,58 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | Código: 1.01.02.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 2.087,10 | | 2.087,10 |
| 1/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004498, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 001. | 2 | | 267,50 | 1.819,60 |
| 1/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004506, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 002. | 3 | | 372,50 | 1.447,10 |
| 2/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004504, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 003. | 13 | | 254,60 | 1.192,50 |
| 3/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004505, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 004. | 114 | | 222,50 | 970,00 |
| 4/4/2023 | P/r el cobro de la factura 001-003-000004503, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 005. | 23 | | 970,00 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 2.087,10 | 2.087,10 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | PRODUCTO AVICOLA | Código: 1.01.03.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N° 001. | 5 | 870,65 | | 870,65 |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 6 | | 870,65 | 0,00 |
| 3/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N° 002. | 15 | 300,50 | | 300,50 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 16 | | 300,50 | 0,00 |
| 16/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 10 al 15 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 003. | 27 | 3.615,10 | | 3.615,10 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 28 | | 3.615,10 | 0,00 |
| 22/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 17 al 22 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 004. | 36 | 5.408,81 | | 5.408,81 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 37 | | 5.408,81 | 0,00 |
| 29/4/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 29 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 005. | 48 | 4.313,58 | | 4.313,58 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 49 | | 4.313,58 | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 006. | 66 | 4.010,53 | | 4.010,53 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 67 | | 4.010,53 | 0,00 |
| 13/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 08 al 13 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 007. | 76 | 4.975,10 | | 4.975,10 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 77 | | 4.975,10 | 0,00 |
| 21/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 008. | 87 | 4.477,09 | | 4.477,09 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 88 | | 4.477,09 | 0,00 |
| 28/5/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 009. | 97 | 4.129,07 | | 4.129,07 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 98 | | 4.129,07 | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r compra de los pollos para la faenación del día 29 al 31 de mayo canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 010. | 106 | 1.985,52 | | 1.985,52 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 107 | | 1.985,52 | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 04 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 011. | 124 | 2.166,78 | | 2.166,78 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 125 | | 2.166,78 | 0,00 |
| 11/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 05 al 11 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 012. | 133 | 8.400,68 | | 8.400,68 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 134 | | 8.400,68 | 0,00 |
| 17/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 12 al 17 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 013. | 145 | 3.142,19 | | 3.142,19 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------|------------------|-------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | PRODUCTO AVICOLA | Código: | | 1.01.03.01 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 146 | | 3.142,19 | 0,00 |
| 24/6/2023 | P/r compra de los pollos para la faenación del día 19 al 24 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 014 | 158 | 4.963,36 | | 4.963,36 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 159 | | 4.963,36 | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 30 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 015 | 167 | 2.747,94 | | 2.747,94 |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 168 | | 2747,94 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 55.506,90 | 55.506,90 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------|--------------|-------------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | Código: | | 1.01.03.02 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 74,75 | | 74,75 |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | | 0,75 | 74,00 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | | 0,74 | 73,26 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | | 0,73 | 72,53 |
| TOTAL: | | | 74,75 | 2,22 | 72,53 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | Código: | | 1.01.03.03 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 340,00 | | 340,00 |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | | 3,40 | 336,60 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | | 3,37 | 333,23 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | | 3,33 | 329,90 |
| TOTAL: | | | 340,00 | 10,10 | 329,90 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | Código: | | 1.01.03.04 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 1.505,00 | | 1.505,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | | 15,05 | 1.489,95 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | | 14,90 | 1.475,05 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 178 | | 14,75 | 1.460,30 |
| TOTAL: | | | 1.505,00 | 44,70 | 1.460,30 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|----------------|-------------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | OTROS ENSERES CORRIENTES | | Código: | 1.01.03.06 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 827,70 | | 827,70 |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | | 8,28 | 819,42 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | | 8,19 | 811,23 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | | 8,11 | 803,12 |
| TOTAL: | | | 827,70 | 24,58 | 803,12 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|------|----------------|-------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | Código: | 1.01.03.05 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456789 canceladas en efectivo | 4 | 6,25 | | 6,25 |
| 10/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456987 cancelada en efectivo | 24 | 3,13 | | 9,38 |
| 17/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000456991 canceladas en efectivo | 35 | 6,25 | | 15,63 |
| 24/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457232 cancelada en efectivo | 45 | 6,25 | | 21,88 |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | | 21,88 | 0,00 |
| 1/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457301 cancelada en efectivo | 65 | 6,25 | | 6,25 |
| 8/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457387 cancelada en efectivo | 74 | 6,25 | | 12,50 |
| 16/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002- 000457599 cancelada en efectivo | 86 | 6,25 | | 18,75 |
| 24/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457623 cancelada en efectivo | 96 | 6,25 | | 25,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | | 25,00 | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457834 cancelada en efectivo | 123 | 6,25 | | 6,25 |
| 11/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457845 se cancela en efectivo | 141 | 6,25 | | 12,50 |
| 18/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457862 se cancela en efectivo | 153 | 6,25 | | 18,75 |
| 25/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457896 canceladas en efectivo | 166 | 6,25 | | 25,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 179 | | 25,00 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 71,88 | 71,88 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|------|----------------|-------------------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | Código: | 1.01.03.07 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 6 | 870,65 | | 870,65 |
| 2/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 7 | 149,90 | | 1.020,55 |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 8 | 50,12 | | 1.070,67 |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 9 | | 1.070,67 | 0,00 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 16 | 300,50 | | 300,50 |
| 3/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 17 | 74,95 | | 375,45 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 18 | 25,06 | | 400,51 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 19 | | 400,51 | 0,00 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 28 | 3.615,10 | | 3.615,10 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|----------------|-------------------|--------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | Código: | 1.01.03.07 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 16/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 29 | 524,65 | | 4.139,75 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 30 | 175,42 | | 4.315,18 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 31 | | 4.315,18 | 0,00 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 37 | 5.408,81 | | 5.408,81 |
| 23/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 38 | 524,65 | | 5.933,46 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 39 | 175,42 | | 6.108,89 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 40 | | 6.108,89 | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 49 | 4.313,58 | | 4.313,58 |
| 30/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 50 | 524,65 | | 4.838,23 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 51 | 175,42 | | 5.013,66 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 52 | | 5.013,66 | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 67 | 4.010,53 | | 4.010,53 |
| 7/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 68 | 406,18 | | 4.416,71 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 69 | 135,81 | | 4.552,52 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 70 | | 4.552,52 | 0,00 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 77 | 4.975,10 | | 4.975,10 |
| 14/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 78 | 406,18 | | 5.381,28 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 79 | 135,81 | | 5.517,09 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 80 | | 5.517,09 | 0,00 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 88 | 4.477,09 | | 4.477,09 |
| 21/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 89 | 406,18 | | 4.883,27 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 90 | 135,81 | | 5.019,08 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 91 | | 5.019,08 | 0,00 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 98 | 4.129,07 | | 4.129,07 |
| 28/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 99 | 406,18 | | 4.535,25 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 100 | 135,81 | | 4.671,06 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 101 | | 4.671,06 | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 107 | 1.985,52 | | 1.985,52 |
| 31/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 108 | 174,08 | | 2.159,60 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 109 | 58,20 | | 2.217,80 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 110 | | 2.217,80 | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 125 | 2.166,78 | | 2.166,78 |
| 4/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 126 | 239,84 | | 2.406,62 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 127 | 80,19 | | 2.486,81 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 128 | | 2.486,81 | 0,00 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 134 | 8.400,68 | | 8.400,68 |
| 11/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 135 | 419,72 | | 8.820,40 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 136 | 140,34 | | 8.960,74 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 137 | | 8.960,74 | 0,00 |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 146 | 3.142,19 | | 3.142,19 |
| 18/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 147 | 419,72 | | 3.561,91 |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 148 | 140,34 | | 3.702,25 |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 149 | | 3.702,25 | 0,00 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 159 | 4.963,36 | | 4.963,36 |
| 25/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 160 | 419,72 | | 5.383,08 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 161 | 140,34 | | 5.523,42 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 162 | | 5.523,42 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|--|------|--------------------|------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | Código: 1.01.03.07 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de pollos para la faenación a productos en proceso | 168 | 2.747,94 | | 2.747,94 |
| 30/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 169 | 299,80 | | 3.047,74 |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 170 | 100,24 | | 3.147,98 |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 171 | | 3.147,98 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 41.246,26 | 41.246,26 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|--------------------------------|------|--------------------|------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | | | Código: 1.01.03.08 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 9 | 1.070,67 | | 1.070,67 |
| 2/4/2023 | P/r costo de ventas semana 1 | 11 | | 1.070,67 | 0,00 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 19 | 400,51 | | 400,51 |
| 3/4/2023 | P/r costo de ventas semana 2 | 21 | | 400,51 | 0,00 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 31 | 4.315,18 | | 4.315,18 |
| 16/4/2023 | P/r costo de ventas semana 3 | 33 | | 4.315,18 | 0,00 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 40 | 6.108,89 | | 6.108,89 |
| 23/4/2023 | P/r costo de ventas semana 4 | 42 | | 6108,89 | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 52 | 5.013,66 | | 5.013,66 |
| 30/4/2023 | P/r costo de ventas semana 5 | 54 | | 5.013,66 | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 70 | 4.552,52 | | 4.552,52 |
| 7/5/2023 | P/r costo de ventas semana 6 | 72 | | 4.552,52 | 0,00 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 80 | 5.517,09 | | 5.517,09 |
| 14/5/2023 | P/r costo de ventas semana 7 | 82 | | 5.517,09 | 0,00 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 91 | 5.019,08 | | 5.019,08 |
| 21/5/2023 | P/r costo de ventas semana 8 | 93 | | 5.019,08 | 0,00 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 101 | 4.671,06 | | 4.671,06 |
| 28/5/2023 | P/r costo de ventas semana 9 | 103 | | 4.671,06 | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 110 | 2.217,80 | | 2.217,80 |
| 31/5/2023 | P/r costo de ventas semana 10 | 112 | | 2.217,80 | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 128 | 2.486,81 | | 2.486,81 |
| 4/6/2023 | P/r costo de ventas semana 11 | 130 | | 2.486,81 | 0,00 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 137 | 8.960,74 | | 8.960,74 |
| 11/6/2023 | P/r costo de ventas semana 12 | 139 | | 8.960,74 | 0,00 |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 149 | 3.702,25 | | 3.702,25 |
| 18/6/2023 | P/r costo de ventas semana 13 | 151 | | 3.702,25 | 0,00 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 162 | 5.523,42 | | 5.523,42 |
| 25/6/2023 | P/r costo de ventas semana 14 | 164 | | 5.523,42 | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de IPP a IPT | 171 | 3.147,98 | | 3.147,98 |
| 30/6/2023 | P/r costo de ventas semana 15 | 173 | | 3.147,98 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 62.707,68 | 62.707,68 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------|--------------------|-------------|------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: TERRENO | | | Código: 1.02.01.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| TOTAL: | | | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------|-------------|------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: INSTALACIONES | | | Código: 1.02.01.04 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| TOTAL: | | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|--|------|---------------------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | Código: 1.02.01.05 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | | 90,00 | 90,00 |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | | 22,50 | 112,50 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | | 90,00 | 202,50 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | | 22,50 | 225,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 178 | | 90,00 | 315,00 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | | 22,50 | 337,50 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 337,50 | 337,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: MUEBLES Y ENSERES | | | Código: 1.02.01.06 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 998,00 | | 998,00 |
| TOTAL: | | | 998,00 | 0,00 | 998,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|--|------|---------------------------|--------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | | | Código: 1.02.01.07 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | | 7,73 | 7,73 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | | 7,73 | 15,46 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | | 7,73 | 23,19 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 23,19 | 23,19 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------|-------------|-----------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | Codigo: 1.02.01.08 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 1.015,00 | | 1.015,00 |
| TOTAL: | | | 1.015,00 | 0,00 | 1.015,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|--|------|-------------|----------------|-------------------|--|
| LIBRO MAYOR | | | | | | |
| Cuenta: | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | Código: | 1.02.01.09 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo | |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | | 84,26 | 84,26 | |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | | 84,26 | 168,52 | |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | | 84,26 | 252,78 | |
| TOTAL: | | | 0,00 | 252,78 | 252,78 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------|------------------|----------------|-------------------|--|
| LIBRO MAYOR | | | | | | |
| Cuenta: | VEHÍCULOS | | | Código: | 1.02.01.10 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo | |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 30.000,00 | | 30.000,00 | |
| TOTAL: | | | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|--|------|-------------|-----------------|-------------------|--|
| LIBRO MAYOR | | | | | | |
| Cuenta: | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | Código: | 1.02.01.11 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo | |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | | 400,00 | 400,00 | |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | | 400,00 | 800,00 | |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | | 400,00 | 1.200,00 | |
| TOTAL: | | | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------|---------------|----------------|-------------------|--|
| LIBRO MAYOR | | | | | | |
| Cuenta: | MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | Código: | 1.02.01.12 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo | |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | 520,00 | | 520,00 | |
| TOTAL: | | | 520,00 | 0,00 | 520,00 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|--|------|-------------|----------------|-------------------|--|
| LIBRO MAYOR | | | | | | |
| Cuenta: | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | | Código: | 1.02.01.13 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo | |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | | 5,40 | 5,40 | |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | | 5,40 | 10,80 | |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 178 | | 5,40 | 16,20 | |
| TOTAL: | | | 0,00 | 16,20 | 16,20 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | Código: 2.01.03.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 133,28 | 133,28 |
| 15/4/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de marzo | 26 | 133,28 | | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 454,11 | 454,11 |
| 15/5/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de abril | 85 | 133,28 | | 320,83 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 454,11 | 774,95 |
| 15/6/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de mayo | 143 | 133,28 | | 641,67 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 454,11 | 1095,78 |
| TOTAL: | | | 399,84 | 1.495,62 | 1.095,78 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: | Décimo Tercer Sueldo por Pagar | Código: 2.01.03.02.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 133,33 | 133,33 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 133,33 | 266,67 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 133,33 | 400,00 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 400,00 | 400,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: | Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | Código: 2.01.03.02.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 187,50 | 187,50 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 187,50 | 375,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 187,50 | 562,50 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 562,50 | 562,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: | Fondos de Reserva por Pagar | Código: 2.01.03.02.03 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 133,28 | 133,28 |
| 15/4/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de marzo | 26 | 133,28 | | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 133,28 | 133,28 |
| 15/5/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de abril | 85 | 133,28 | | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 133,28 | 133,28 |
| 15/6/2023 | P/r pago de fondos de reserva del mes de mayo | 143 | 133,28 | | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 133,28 | 133,28 |
| TOTAL: | | | 399,84 | 533,12 | 133,28 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|---|------|---------------------------|-----------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: OBLIGACIONES CON EL IESS | | | Código: 2.01.03.03 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 345,60 | 345,60 |
| 15/4/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de marzo | 26 | 345,60 | | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 345,60 | 345,60 |
| 15/5/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de abril | 85 | 345,60 | | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 345,60 | 345,60 |
| 15/6/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de mayo | 143 | 345,60 | | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 345,60 | 345,60 |
| TOTAL: | | | 1.036,80 | 1.382,40 | 345,60 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|---|------|------------------------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Aporte Individual por Pagar | | | Código: 2.01.03.03.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 151,20 | 151,20 |
| 15/4/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de marzo | 26 | 151,20 | | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 151,20 | 151,20 |
| 15/5/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de abril | 85 | 151,20 | | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 151,20 | 151,20 |
| 15/6/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de mayo | 143 | 151,20 | | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 151,20 | 151,20 |
| TOTAL: | | | 453,60 | 604,80 | 151,20 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|---|------|------------------------------|---------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Aporte Patronal por Pagar | | | Código: 2.01.03.03.02 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 194,40 | 194,40 |
| 15/4/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de marzo | 26 | 194,40 | | 0,00 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | | 194,40 | 194,40 |
| 15/5/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de abril | 85 | 194,40 | | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | | 194,40 | 194,40 |
| 15/6/2023 | P/r pago de obligaciones con el IESS del mes de mayo | 143 | 194,40 | | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | | 194,40 | 194,40 |
| TOTAL: | | | 583,20 | 777,60 | 194,40 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|---------------------------------|------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO | | | Código: 3.01.01.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r estado de situación inicial | 1 | | 117.192,30 | 117.192,30 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 117.192,30 | 117.192,30 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: VENTAS | | | Código: 4.01.01.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r venta del día 01 al 02 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 001 | 10 | | 1.853,25 | 1.853,25 |
| 3/4/2023 | P/r venta del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002 | 20 | | 675,50 | 2.528,75 |
| 16/4/2023 | P/r venta del día 10 al 16 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 003 | 32 | | 6.366,65 | 8.895,40 |
| 23/4/2023 | P/r venta del día 17 al 23 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 004 | 41 | | 5.884,75 | 14.780,15 |
| 30/4/2023 | P/r venta del día 24 al 30 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 005 | 53 | | 4.878,60 | 19.658,75 |
| 7/5/2023 | P/r venta del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 006 | 71 | | 4.687,70 | 24.346,45 |
| 14/5/2023 | P/r venta del día 08 al 14 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 007 | 81 | | 5.884,80 | 30.231,25 |
| 21/5/2023 | P/r venta del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 008 | 92 | | 5.449,00 | 35.680,25 |
| 28/5/2023 | P/r venta del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 009 | 102 | | 6.790,95 | 42.471,20 |
| 31/5/2023 | P/r venta del día 29 al 31 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 010 | 111 | | 3.214,30 | 45.685,50 |
| 4/6/2023 | P/r venta del día 01 al 04 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 011 | 129 | | 4.095,90 | 49.781,40 |
| 11/6/2023 | P/r venta del día 05 al 11 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 012 | 138 | | 6.941,85 | 56.723,25 |
| 18/6/2023 | P/r venta del día 12 al 18 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 013 | 150 | | 6.642,60 | 63.365,85 |
| 25/6/2023 | P/r venta del día 19 al 25 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 014 | 163 | | 5.541,00 | 68.906,85 |
| 30/6/2023 | P/r venta del día 26 al 30 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 015 | 172 | | 3.122,80 | 72.029,65 |
| 30/6/2023 | P/r la utilidad bruta en ventas | 183 | 72.029,65 | | 0,00 |
| TOTAL: | | | 72.029,65 | 72.029,65 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--------------------------|------|--------------------|------------------|------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | Código: 4.01.01.02 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/2023 | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 183 | | 10.403,28 | 10.403,28 |
| TOTAL: | | | 0,00 | 10.403,28 | 10.403,28 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|--------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: COSTO DE VENTAS | | | Código: 5.01.01.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r costo de ventas semana 1 | 11 | 1.070,67 | | 1.070,67 |
| 3/4/2023 | P/r costo de ventas semana 2 | 21 | 400,51 | | 1.471,18 |
| 16/4/2023 | P/r costo de ventas semana 3 | 33 | 4.315,18 | | 5.786,36 |
| 23/4/2023 | P/r costo de ventas semana 4 | 42 | 6.108,89 | | 11.895,24 |
| 30/4/2023 | P/r costo de ventas semana 5 | 54 | 5.013,66 | | 16.908,90 |
| 30/4/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 64 | | 372,17 | 16.536,74 |
| 7/5/2023 | P/r costo de ventas semana 6 | 72 | 4.552,52 | | 21.089,26 |
| 14/5/2023 | P/r costo de ventas semana 7 | 82 | 5.517,09 | | 26.606,35 |
| 21/5/2023 | P/r costo de ventas semana 8 | 93 | 5.019,08 | | 31.625,44 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|------------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: COSTO DE VENTAS | | | Código: 5.01.01.01 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 28/5/2023 | P/r costo de ventas semana 9 | 103 | 4.671,06 | | 36.296,50 |
| 31/5/2023 | P/r costo de ventas semana 10 | 112 | 2.217,80 | | 38.514,31 |
| 31/5/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 121 | | 353,13 | 38.161,17 |
| 4/6/2023 | P/r costo de ventas semana 11 | 130 | 2.486,81 | | 40.647,99 |
| 11/6/2023 | P/r costo de ventas semana 12 | 139 | 8.960,74 | | 49.608,73 |
| 18/6/2023 | P/r costo de ventas semana 13 | 151 | 3.702,25 | | 53.310,98 |
| 25/6/2023 | P/r costo de ventas semana 14 | 164 | 5.523,42 | | 58.834,40 |
| 30/6/2023 | P/r costo de ventas semana 15 | 173 | 3.147,98 | | 61.982,38 |
| 30/6/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 182 | | 356,01 | 61.626,37 |
| 30/6/2023 | P/r la utilidad bruta en ventas | 183 | | 61.626,37 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 62.707,68 | 62.707,68 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|-----------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: VARIACIÓN DEL COSTO | | | Código: 5.01.01.02 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 63 | | 372,17 | 372,17 |
| 30/4/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 64 | 372,17 | | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 120 | | 353,13 | 353,13 |
| 31/5/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 121 | 353,13 | | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 181 | | 356,01 | 356,01 |
| 30/6/2023 | P/r el cierre de la variación de los costos indirectos. | 182 | 356,01 | | 0,00 |
| TOTAL: | | | 1.081,31 | 1.081,31 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|-------------|------------------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: MANO DE OBRA DIRETA | | | Código: 5.01.02.02 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 7 | | 84,32 | 84,32 |
| 3/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 17 | | 42,16 | 126,48 |
| 16/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 29 | | 295,12 | 421,60 |
| 23/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 38 | | 295,12 | 716,71 |
| 30/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 49 | | 295,12 | 1.011,83 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 1.011,83 | | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 68 | | 228,48 | 228,48 |
| 14/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 78 | | 228,48 | 456,96 |
| 21/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 89 | | 228,48 | 685,43 |
| 28/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 99 | | 228,48 | 913,91 |
| 31/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 108 | | 97,92 | 1.011,83 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 1.011,83 | | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 126 | | 134,91 | 134,91 |
| 11/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 135 | | 236,09 | 371,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 1.011,83 | | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 126 | | 134,91 | 134,91 |
| 18/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 147 | | 236,09 | 607,10 |
| 25/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 160 | | 236,09 | 843,19 |
| 30/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 169 | | 168,64 | 1.011,83 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 1.011,83 | | 0,00 |
| TOTAL: | | | 3.035,49 | 0,00 | TOTAL: 3.035,49 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|-----------------|-----------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | MANO DE OBRA INDIRECTA | | Código: | 5.01.02.03 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 7 | | 65,58 | 65,58 |
| 3/4/2023 | P/r mano de obra directa e indirecta | 17 | | 32,79 | 98,37 |
| 16/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 29 | | 229,54 | 327,91 |
| 23/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 38 | | 229,54 | 557,44 |
| 30/4/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 49 | | 229,54 | 786,98 |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 786,98 | | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 68 | | 177,71 | 177,71 |
| 14/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 78 | | 177,71 | 355,41 |
| 21/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 89 | | 177,71 | 533,12 |
| 28/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 99 | | 177,71 | 710,82 |
| 31/5/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 108 | | 76,16 | 786,98 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 786,98 | | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 126 | | 104,93 | 104,93 |
| 11/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 135 | | 183,63 | 288,56 |
| 18/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 147 | | 183,63 | 472,19 |
| 25/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 160 | | 183,63 | 655,82 |
| 30/6/2023 | P/r Mano de obra directa e indirecta | 169 | | 131,16 | 786,98 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 786,98 | | 0,00 |
| TOTAL: | | | 2.360,94 | 2.360,94 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|-----------------|-----------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | Código: | 5.01.02.04 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 8 | | 50,12 | 50,12 |
| 3/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 18 | | 25,06 | 75,18 |
| 16/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 30 | | 175,42 | 250,60 |
| 23/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 39 | | 175,42 | 426,03 |
| 30/4/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 51 | | 175,42 | 601,45 |
| 30/4/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 63 | 601,45 | | 0,00 |
| 7/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 69 | | 135,81 | 135,81 |
| 14/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 79 | | 135,81 | 271,62 |
| 21/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 90 | | 135,81 | 407,43 |
| 28/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 100 | | 135,81 | 543,25 |
| 31/5/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 109 | | 58,20 | 601,45 |
| 31/5/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 120 | 601,45 | | 0,00 |
| 4/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 127 | | 80,19 | 80,19 |
| 11/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 136 | | 140,34 | 220,53 |
| 18/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 148 | | 140,34 | 360,87 |
| 25/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 161 | | 140,34 | 501,21 |
| 30/6/2023 | P/r transferencia de CIF a IPP | 170 | | 100,24 | 601,45 |
| 30/6/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 181 | 601,45 | | 0,00 |
| TOTAL: | | | 1.804,35 | 1.804,35 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: COSTOS INDIRECTOS REALES | | Código: 5.01.02.05 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 60 | 229,29 | | 229,29 |
| 30/4/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 63 | | 229,29 | 0,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 117 | 248,32 | | 248,32 |
| 31/5/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 120 | | 248,32 | 0,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica, agua potable, consumo de inventario, herramientas y depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargado al costo | 178 | 245,44 | | 245,44 |
| 30/6/2023 | P/r la variación del costo indirecto real sobre el costo indirecto aplicado | 181 | | 245,44 | 0,00 |
| TOTAL: | | | 723,04 | 723,04 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: SUELDOS Y SALARIOS | | Código: 5.02.01.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 320,00 | | 320,00 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 320,00 | | 640,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 320,00 | | 960,00 |
| TOTAL: | | | 960,00 | 0,00 | 960,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: PROVISIONES SOCIALES | | Código: 5.02.01.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 90,82 | | 90,82 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 90,82 | | 181,65 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 90,82 | | 272,47 |
| TOTAL: | | | 272,47 | 0,00 | 272,47 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|-----------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Décimo Tercer Sueldo | | Código: 5.02.01.02.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 26,67 | | 26,67 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 26,67 | | 53,33 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 26,67 | | 80,00 |
| TOTAL: | | | 80,00 | 0,00 | 80,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Décimo Cuarto Sueldo | | Código: 5.02.01.02.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 37,50 | | 37,50 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 37,50 | | 75,00 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 37,50 | | 112,50 |
| TOTAL: | | | 112,50 | 0,00 | 112,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Fondos de Reserva | | Código: 5.02.01.02.03 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 26,66 | | 26,66 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 26,66 | | 53,31 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 26,66 | | 79,97 |
| TOTAL: | | | 79,97 | 0,00 | 79,97 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|---|---------------------------|---------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | | Código: 5.02.01.03 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 38,88 | | 38,88 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 38,88 | | 77,76 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 38,88 | | 116,64 |
| TOTAL: | | | 116,64 | 0,00 | 116,64 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Aporte Patronal | | Código: 5.02.01.03.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de sueldos del mes de abril según rol de pagos | 57 | 38,88 | | 38,88 |
| 31/5/2023 | P/r pago de sueldos del mes de mayo según rol de pagos | 114 | 38,88 | | 77,76 |
| 30/6/2023 | P/r pago de sueldos del mes de junio según rol de pagos | 175 | 38,88 | | 116,64 |
| TOTAL: | | | 116,64 | 0,00 | 116,64 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|---------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: SERVICIOS BÁSICOS | | Código: 5.02.01.05 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de abril según factura 001-003-004798657 | 58 | 12,09 | | 12,09 |
| 30/4/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de abril según factura 001-015-000424291 | 59 | 12,15 | | 24,24 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-003-004798657 | 115 | 14,09 | | 38,33 |
| 31/5/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-015-000517210 | 116 | 14,16 | | 52,49 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de junio según factura 001-003-005398612 | 176 | 13,58 | | 66,07 |
| 30/6/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de junio según factura 001-015-000551902 | 177 | 13,99 | | 80,07 |
| TOTAL: | | | 80,07 | 0,00 | 80,07 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Energía Eléctrica | | Código: 5.02.01.05.01 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de abril según factura 001-003-004798657 | 58 | 12,09 | | 12,09 |
| 31/5/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-003-004798657 | 115 | 14,09 | | 26,18 |
| 30/6/2023 | P/r pago de luz eléctrica cargada al gasto del mes de junio según factura 001-003-005398612 | 176 | 13,58 | | 39,76 |
| TOTAL: | | | 39,76 | 0,00 | 39,76 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR AUXILIAR | | | | | |
| Cuenta: Agua Potable | | Código: 5.02.01.05.02 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de abril según factura 001-015-000424291 | 59 | 12,15 | | 12,15 |
| 31/5/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de mayo según factura 001-015-000517210 | 116 | 14,16 | | 26,31 |
| 30/6/2023 | P/r pago de agua potable cargada al gasto del mes de junio según factura 001-015-000551902 | 177 | 13,99 | | 40,31 |
| TOTAL: | | | 40,31 | 0,00 | 40,31 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--------------------------------------|---|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: SUMINISTRO DE OFICINA | | Código: 5.02.01.06 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | 0,75 | | 0,75 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | 0,74 | | 1,49 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | 0,73 | | 2,22 |
| TOTAL: | | | 2,22 | 0,00 | 2,22 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|---|---------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | Código: 5.02.01.07 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | 3,40 | | 3,40 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | 3,37 | | 6,77 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | 3,33 | | 10,10 |
| TOTAL: | | | 10,10 | 0,00 | 10,10 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|---|---------------------------|--------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | | Código: 5.02.01.10 | | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 24/4/2023 | P/r pago de combustibles, según factura 001-011-001164164 cancelada en efectivo | 44 | 8,93 | | 8,93 |
| 25/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 002-011- 001450348 cancelada en efectivo | 46 | 4,46 | | 13,39 |
| 28/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-102-000449664 cancelada en efectivo | 47 | 8,93 | | 22,32 |
| 30/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001167864 cancelada en efectivo | 56 | 4,46 | | 26,78 |
| 11/5/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001188175 cancelada en efectivo | 75 | 8,93 | | 35,71 |
| 22/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-000823293 cancelada en efectivo | 95 | 8,93 | | 44,64 |
| 30/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001195864 canceladas en efectivo | 105 | 8,93 | | 53,57 |
| 2/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001188397 cancelada en efectivo | 122 | 8,93 | | 62,50 |
| 10/6/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo | 132 | 8,93 | | 71,43 |
| 17/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo | 144 | 4,46 | | 75,89 |
| 23/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo | 155 | 8,93 | | 84,82 |
| TOTAL: | | | 84,82 | 0,00 | 84,82 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|----------------------------------|---|------|--------------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: OTROS ENSERES CORRIENTES | | | Código: 5.02.01.11 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r consumo del mes de abril cargada al gasto | 61 | 8,28 | | 8,28 |
| 31/5/2023 | P/r consumo del mes de mayo cargada al gasto | 118 | 8,19 | | 16,47 |
| 22/6/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo | 154 | 4,74 | | 21,21 |
| 23/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo | 156 | 16,07 | | 37,28 |
| 23/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo | 157 | 6,70 | | 43,98 |
| 30/6/2023 | P/r consumo del mes de junio cargada al gasto | 179 | 8,11 | | 52,09 |
| TOTAL: | | | 52,09 | 0,00 | 52,09 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|------|--------------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | Código: 5.02.01.15 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | 22,50 | | 22,50 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | 22,50 | | 45,00 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | 22,50 | | 67,50 |
| TOTAL: | | | 67,50 | 0,00 | 67,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|------|--------------------|-------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | | Código: 5.02.01.16 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | 7,73 | | 7,73 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | 7,73 | | 15,46 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | 7,73 | | 23,19 |
| TOTAL: | | | 23,19 | 0,00 | 23,19 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|------|--------------------|-------------|---------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | Código: 5.02.01.17 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | 84,26 | | 84,26 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | 84,26 | | 168,52 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | 84,26 | | 252,78 |
| TOTAL: | | | 252,78 | 0,00 | 252,78 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|--|------|--------------------|-------------|-------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | Código: 5.02.01.18 | | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 62 | 400,00 | | 400,00 |
| 31/5/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 119 | 400,00 | | 800,00 |
| 30/6/2023 | P/r Depreciación de activos fijos por el método de línea recta cargando al gasto | 180 | 400,00 | | 1.200,00 |
| TOTAL: | | | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|---|-------------|----------------|-------------------|--------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| Cuenta: | GASTO IVA | | Código: | 5.02.03.01 | |
| Fecha | Descripción | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456789 canceladas en efectivo | 4 | 0,75 | | 0,75 |
| 4/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456987 cancelada en efectivo | 24 | 0,38 | | 1,13 |
| 17/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000456991 canceladas en efectivo | 35 | 0,75 | | 1,88 |
| 24/4/2023 | P/r pago de combustibles, según factura 001-011-001164164 cancelada en efectivo | 44 | 1,07 | | 2,95 |
| 24/4/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457232 cancelada en efectivo | 45 | 0,75 | | 3,70 |
| 25/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 002-011-001450348 cancelada en efectivo | 46 | 0,54 | | 4,23 |
| 28/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-102-000449664 cancelada en efectivo | 47 | 1,07 | | 5,30 |
| 30/4/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001167864 cancelada en efectivo | 56 | 0,54 | | 5,84 |
| 1/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457301 cancelada en efectivo | 65 | 0,75 | | 6,59 |
| 8/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457387 cancelada en efectivo | 74 | 0,75 | | 7,34 |
| 11/5/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001188175 cancelada en efectivo | 75 | 1,07 | | 8,41 |
| 16/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457599 cancelada en efectivo | 86 | 0,75 | | 9,16 |
| 22/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-000823293 cancelada en efectivo | 95 | 1,07 | | 10,23 |
| 24/5/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457623 cancelada en efectivo | 96 | 0,75 | | 10,98 |
| 30/5/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001195864 canceladas en efectivo | 105 | 1,07 | | 12,05 |
| 2/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001188397 cancelada en efectivo | 122 | 1,07 | | 13,13 |
| 4/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457834 cancelada en efectivo | 123 | 0,75 | | 13,88 |
| 10/6/2023 | P/r Pago de combustibles según factura 001-011-001193360 se cancela en efectivo | 132 | 1,07 | | 14,95 |
| 11/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457845 se cancela en efectivo | 141 | 0,75 | | 15,70 |
| 17/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-011-001197841 se cancela en efectivo | 144 | 0,54 | | 16,23 |
| 18/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457862 se cancela en efectivo | 153 | 0,75 | | 16,98 |
| 22/6/2023 | P/r la compra de guantes según factura 001-001-000000727 se cancela en efectivo | 154 | 0,66 | | 17,64 |
| 23/6/2023 | P/r pago de combustibles según factura 001-071-000347667 se cancela en efectivo | 155 | 1,07 | | 18,71 |
| 23/6/2023 | P/r compra de Fundas según factura 001-010-000000934 se cancela en efectivo | 156 | 1,93 | | 20,64 |
| 23/6/2023 | P/r compra de delantales según factura 002-003-000001032 se cancela en efectivo | 157 | 0,80 | | 21,45 |
| 25/6/2023 | P/r compra de gas según factura 001-002-000457896 canceladas en efectivo | 166 | 0,75 | | 22,20 |
| TOTAL: | | | 22,20 | 0,00 | 22,20 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

| N.º | CÓDIGO | CUENTAS | SUMAS | | SALDOS | |
|---------------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1 | 1.01.01.01 | CAJA | 86.271,70 | 85.474,57 | 797,13 | |
| 2 | 1.01.01.02 | BANCOS | 75.178,33 | 48.451,75 | 26.726,58 | |
| 3 | 1.01.02.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 2.087,10 | 2.087,10 | 0,00 | |
| 4 | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | 55.506,90 | 55.506,90 | 0,00 | |
| 5 | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | 74,75 | | 74,75 | |
| 6 | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | 340,00 | | 340,00 | |
| 7 | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 1.505,00 | 44,70 | 1.460,30 | |
| 8 | 1.01.03.05 | INVENTARIO DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | 71,88 | 71,88 | 0,00 | |
| 9 | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 827,70 | | 827,70 | |
| 10 | 1.01.03.07 | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 41.246,26 | 41.246,26 | 0,00 | |
| 11 | 1.01.03.08 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 62.707,68 | 62.707,68 | 0,00 | |
| 12 | 1.02.01.01 | TERRENO | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| 13 | 1.02.01.04 | INSTALACIONES | 15.000,00 | | 15.000,00 | |
| 14 | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | 270,00 | | 270,00 |
| 15 | 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES | 998,00 | | 998,00 | |
| 16 | 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.015,00 | | 1.015,00 | |
| 17 | 1.02.01.10 | VEHÍCULOS | 30.000,00 | | 30.000,00 | |
| 18 | 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | 520,00 | | 520,00 | |
| 19 | 1.02.01.13 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | 16,20 | | 16,20 |
| 20 | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | 399,84 | 1.495,62 | | 1.095,78 |
| 21 | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | 1.036,80 | 1.382,40 | | 345,60 |
| 22 | 3.01.01.01 | CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO | | 117.192,30 | | 117.192,30 |
| 23 | 4.01.01.01 | VENTAS | | 72.029,65 | | 72.029,65 |
| 24 | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | 62.707,68 | | 62.707,68 | |
| 25 | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | 1.081,31 | | 1.081,31 |
| 26 | 5.01.02.02 | MANO DE OBRA DIRETA | 3.035,49 | 3.035,49 | 0,00 | |
| 27 | 5.01.02.03 | MANO DE OBRA INDIRECTA | 2.360,94 | 2.360,94 | 0,00 | |
| 28 | 5.01.02.04 | COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | 1.804,35 | 1.804,35 | 0,00 | |
| 29 | 5.01.02.05 | COSTOS INDIRECTOS REALES | 723,04 | 723,04 | 0,00 | |
| 30 | 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 960,00 | | 960,00 | |
| 31 | 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | 272,47 | | 272,47 | |
| 32 | 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | 116,64 | | 116,64 | |
| 33 | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | 80,07 | | 80,07 | |
| 34 | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | 84,82 | | 84,82 | |
| 35 | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 27,51 | | 27,51 | |
| 36 | 5.02.03.01 | GASTO IVA | 22,20 | | 22,20 | |
| TOTAL: | | | 496.982,13 | 496.982,13 | 192.030,84 | 192.030,84 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023

EXPRESADO EN DÓLARES USD

| N° | CÓDIGO | CUENTAS | SALDOS | | AJUSTES | | BALANCE AJUSTADO | | ESTADO DE RESULTADOS | | ESTADO DE SITUACIÓN | | |
|---------------|------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEBE | HABER | GASTOS | INGRESOS | ACTIVO | PASIVO Y PATRIMONIO | |
| 1 | 1.01.01.01 | CAJA | 797,13 | | | | 797,13 | | | | | 797,13 | |
| 2 | 1.01.01.02 | BANCOS | 26.726,58 | | | | 26.726,58 | | | | | 26.726,58 | |
| 3 | 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | 74,75 | | | 2,22 | 72,53 | | | | | 72,53 | |
| 4 | 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | 340,00 | | | 10,10 | 329,90 | | | | | 329,90 | |
| 5 | 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 1.460,30 | | | | 1.460,30 | | | | | 1.460,30 | |
| 6 | 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 827,70 | | | 24,58 | 803,12 | | | | | 803,12 | |
| 7 | 1.02.01.01 | TERRENO | 50.000,00 | | | | 50.000,00 | | | | | 50.000,00 | |
| 8 | 1.02.01.04 | INSTALACIONES | 15.000,00 | | | | 15.000,00 | | | | | 15.000,00 | |
| 9 | 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | 270,00 | | 67,50 | | 337,50 | | | | -337,50 | |
| 10 | 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES | 998,00 | | | | 998,00 | | | | | 998,00 | |
| 11 | 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.015,00 | | | | 1.015,00 | | | | | 1.015,00 | |
| 12 | 1.02.01.10 | VEHÍCULOS | 30.000,00 | | | | 30.000,00 | | | | | 30.000,00 | |
| 13 | 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | 520,00 | | | | 520,00 | | | | | 520,00 | |
| 14 | 1.02.01.13 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | | 16,20 | | | | 16,20 | | | | -16,20 | |
| 15 | 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | | 1.095,78 | | | | 1.095,78 | | | | | 1.095,78 |
| 16 | 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IEES | | 345,60 | | | | 345,60 | | | | | 345,60 |
| 17 | 3.01.01.01 | CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO | | 117.192,30 | | | | 117.192,30 | | | | | 117.192,30 |
| 18 | 4.01.01.01 | VENTAS | | 72.029,65 | | | | 72.029,65 | | | 72.029,65 | | |
| 19 | 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | 62.707,68 | | | 1.081,31 | 61.626,37 | | 61.626,37 | | | | |
| 20 | 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | | 1.081,31 | 1.081,31 | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 21 | 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 960,00 | | | | 960,00 | | 960,00 | | | | |
| 22 | 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | 272,47 | | | | 272,47 | | 272,47 | | | | |
| 23 | 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | 116,64 | | | | 116,64 | | 116,64 | | | | |
| 24 | 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | 80,07 | | | | 80,07 | | 80,07 | | | | |
| 25 | 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | 84,82 | | | | 84,82 | | 84,82 | | | | |
| 26 | 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 27,51 | | 24,58 | | 52,09 | | 52,09 | | | | |
| 27 | 5.02.03.01 | GASTO IVA | 22,20 | | | | 22,20 | | 22,20 | | | | |
| TOTAL: | | | 192.030,84 | 192.030,84 | | | | | | | | | |
| 28 | 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | | | | 23,19 | | 23,19 | | | | -23,19 | |
| 29 | 1.02.01.09 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | | 252,78 | | 252,78 | | | | -252,78 | |
| 30 | 1.02.01.11 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | | 1.200,00 | | 1.200,00 | | | | -1.200,00 | |
| 31 | 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA | | | 2,22 | | 2,22 | | 2,22 | | | | |
| 32 | 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | | | 10,10 | | 10,10 | | 10,10 | | | | |
| 33 | 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | 67,50 | | 67,50 | | 67,50 | | | | |
| 34 | 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | | | 23,19 | | 23,19 | | 23,19 | | | | |
| 35 | 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | 252,78 | | 252,78 | | 252,78 | | | | |
| 36 | 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | | | 1.200,00 | | 1.200,00 | | 1.200,00 | | | | |
| TOTAL: | | | | | 2.661,68 | 2.661,68 | 192.493,00 | 192.493,00 | 64.770,44 | 72.029,65 | | 125.892,89 | 118.633,68 |
| 37 | 3.02.01.01 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | | | | 7.259,21 | | | | 7.259,21 |
| TOTAL: | | | | | | | | | 72.029,65 | 72.029,65 | | 125.892,89 | 125.892,89 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

| | | | |
|----------------|--|-----------|---|
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.01 | INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | 72.029,65 |
| 4.01.01.01 | VENTAS | 72.029,65 | |
| | TOTAL, DE INGRESOS | | <u><u>72.029,65</u></u> |
| 5 | COSTOS Y GASTOS | | |
| 5.01 | COSTOS | | |
| 5.01.01 | COSTOS OPERACIONALES | | 61.626,37 |
| 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | 61.626,37 | |
| 5.01.01.02 | VARIACIÓN DEL COSTO | 0,00 | |
| 5.02 | GASTOS | | |
| 5.02.01 | GASTOS OPERACIONALES | | 3.121,87 |
| 5.02.01.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 960,00 | |
| 5.02.01.02 | PROVISIONES SOCIALES | 272,47 | |
| 5.02.01.03 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL | 116,64 | |
| 5.02.01.05 | SERVICIOS BÁSICOS | 80,07 | |
| 5.02.01.06 | SUMINISTRO DE OFICINA | 2,22 | |
| 5.02.01.07 | SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | 10,10 | |
| 5.02.01.10 | LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | 84,82 | |
| 5.02.01.11 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 52,09 | |
| 5.02.01.15 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | 67,50 | |
| 5.02.01.16 | DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES | 23,19 | |
| 5.02.01.17 | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 252,78 | |
| 5.02.01.18 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | 1.200,00 | |
| 5.02.03 | OTROS GASTOS | | 22,20 |
| 5.02.03.01 | GASTO IVA | 22,20 | |
| | TOTAL DE GASTOS | | 64.770,44 |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 3.02 | RESULTADOS | | |
| 3.02.01 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 7.259,21 |
| 3.02.01.01 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 7.259,21 | |
| | TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO | | <u><u>7.259,21</u></u> <u><u>72.029,65</u></u> |

Loja, 30 de junio 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

| | | | |
|--|--|------------|-------------------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 1.01 | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | 27.523,71 |
| 1.01.01.01 | CAJA | 797,13 | |
| 1.01.01.02 | BANCOS | 26.726,58 | |
| 1.01.03 | INVENTARIOS | | 2.665,85 |
| 1.01.03.02 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA | 72,53 | |
| 1.01.03.03 | INVENTARIO DE SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA | 329,90 | |
| 1.01.03.04 | INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 1.460,30 | |
| 1.01.03.06 | OTROS ENSERES CORRIENTES | 803,12 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 30.189,56 |
| 1.02 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.02.01 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 95.703,33 |
| 1.02.01.01 | TERRENO | 50.000,00 | |
| 1.02.01.04 | INSTALACIONES | 15.000,00 | |
| 1.02.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | -337,50 | |
| 1.02.01.06 | MUEBLES Y ENSERES | 998,00 | |
| 1.02.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | -23,19 | |
| 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.015,00 | |
| | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE | | |
| 1.02.01.09 | COMPUTACIÓN | -252,78 | |
| 1.02.01.10 | VEHÍCULOS | 30.000,00 | |
| 1.02.01.11 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS | -1.200,00 | |
| 1.02.01.12 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | 520,00 | |
| | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y | | |
| 1.02.01.13 | EQUIPOS | -16,20 | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | 95.703,33 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | | 125.892,89 |
| 2 | PASIVO | | |
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | | |
| 2.01.03 | OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | 1.441,38 |
| 2.01.03.02 | PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR | 1.095,78 | |
| 2.01.03.03 | OBLIGACIONES CON EL IESS | 345,60 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 1.441,38 |
| TOTAL DE PASIVOS | | | 1.441,38 |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 3.01 | CAPITAL | | |
| 3.01.01 | CAPITAL PROPIO | | 117.192,30 |
| 3.01.01.01 | CAPITAL PROPIO SRA. JOHANNA MALO | 117.192,30 | |
| TOTAL DE CAPITAL PROPIO | | | 117.192,30 |
| 3.02 | RESULTADOS | | |
| 3.02.01 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 7.259,21 |
| 3.02.01.01 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 7.259,21 | |
| TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | 7.259,21 |
| TOTAL DE CAPITAL | | | 124.451,51 |
| TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | | | 125.892,89 |

Loja, 30 de junio 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

| | | |
|--|-----------|------------------|
| 1. FLUJO DEL EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| (+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES | | 74.116,75 |
| VENTAS DE MERCADERIA | 72.029,65 | |
| CUENTAS POR COBRAR | 2.087,10 | |
| (-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES | | 61.896,67 |
| COMPRA DE PRODUCTO AVICOLA | 55.506,90 | |
| COMPRA DE OTROS ENSERES CORRIENTES | 30,90 | |
| (-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES Y EMPLEADOS | | |
| IESS POR PAGAR | 1.036,80 | |
| PAGO DE FONDOS DE RESERVA | 399,84 | |
| GASTO DE SUELDOS Y SALARIOS | 4.346,40 | |
| COMBUSTIBLES | 95,00 | |
| GAS | 80,50 | |
| LUZ ELECTRICA | 198,79 | |
| AGUA POTABLE | 201,54 | |
| (=) EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 12.220,08 |
| 2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 0 |
| (=) FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 0 | |
| 3. FLUJO DEL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | 0 |
| (=) FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 0 | |
| (+) INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | 12.220,08 |
| (+) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO | | 15.303,63 |
| (=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO | | 27.523,71 |

Loja, 30 de junio 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

| | |
|--|------------------|
| Inventario Inicial de producto avícola | - |
| + Compra de producto avícola | 55.506,90 |
| Producto avícola disponible para la producción | 55.506,90 |
| - Inventario Final de producto avícola | - |
| | 55.506,90 |
| MANO DE OBRA | 5.396,43 |
| COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES | 1.804,35 |
| COSTO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO DE PERIODO | 62.707,68 |
| Inventario inicial de productos en proceso | - |
| COSTO TOTAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO | 62.707,68 |
| Inventario final de producto avícola en proceso | - |
| COSTO DE PRODUCCIÓN | 62.707,68 |
| Inventario inicial de producto avícola terminado | - |
| PRODUCTO AVICOLA TERMINADO DISPONIBLE PARA LA VENTA | 62.707,68 |
| Inventario final de producto avícola terminado | - |
| COSTOS DE PROUCTOS TERMINADOS | 62.707,68 |

Loja, 30 de junio 2023

PROPIETARIA

CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL “POLLO LOJANO”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Estado de Costos de Productos Vendidos

- La Mano de Obra comprende tanto los costos de Mano de Obra Directa como los de Mano de Obra Indirecta.
- Los costos indirectos del proceso de faenación son gastos que no pueden ser fácilmente asignados, aunque no están directamente vinculados con el proceso, contribuyen al funcionamiento general del negocio.

Estado de Situación Financiera

- Se detallaron todos los activos y propiedades de la empresa, tales como efectivo, inventario, y activos fijos, entre otros brindando un total dentro del periodo de \$125.892,89.
- Se detallaron todos los pasivos representan los recursos financieros que la empresa debe a terceros como las obligaciones al personal brindando un total dentro del periodo 1.441,38
- El patrimonio con el que cuenta la empresa incluida la utilidad que se generó dentro del periodo es 124.451,51
- La depreciación de los activos de propiedad, planta y equipo se calculó utilizando el método de depreciación lineal, siguiendo los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Estado de Resultados

- Para el registro y control de los inventarios, se implementó el sistema de cuenta permanente, que se basa en el uso de las tarjetas kárdex, pero en este caso no se las utilizó por la razón que el producto avícola se lo vendía todo.

Estado del Flujo del efectivo

- Se refiere al movimiento de efectivo dentro y fuera de la empresa durante el periodo donde se realizó el estudio, permitiendo ver su rentabilidad y solvencia.

7. Discusión

Mediante el desarrollo del presente Trabajo de Integración Curricular denominado Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023, se pudo constatar la falta de registros contables auxiliares adecuados para mantener un orden claro de las cuentas, la empresa muestra un desconocimiento claro de su verdadera situación financiera debido a la falta de un archivo adecuado para los documentos fuente, lo que conlleva a una ausencia de documentación completa para respaldar las transacciones diarias, así como también en el caso de los gastos y la carencia de comprobantes tanto para los ingresos como para los egresos en efectivo.

El camal "Pollo Lojano" se dedica a comprar y faenar pollos para su venta; sin embargo, carece de un control en cuanto al abastecimiento del producto avícola utilizado en el proceso de faenamiento, esto significa que no sabían cuánto gastaban realmente en cada período ni conocían los costos indirectos asociados con la producción, como depreciaciones, desgaste de maquinaria, herramientas o pagos por agua y luz; además, no tienen información precisa sobre los gastos relacionados con la mano de obra al finalizar cada proceso.

Anteriormente, se informó las deficiencias por las estaba pasando la empresa de tal manera se implementó un sistema contable que facilite el registro de operaciones, el cumplimiento y control de las actividades a que se dedica, el cual fue favorecido el Sistema de Cuenta Múltiple, esto dio inicio con la creación de un plan y manual de cuentas adaptado a las necesidades diarias de la empresa; a continuación, se llevó a cabo un inventario inicial para determinar los activos y obligaciones que tiene la empresa, también se elaboró el estado financiero al inicio del período (estado de situación inicial), así como también presupuestos y costos tanto directos como indirectos relacionados con mano obra, posteriormente todos los datos fueron registrados en los auxiliares correspondientes y posteriormente trasladados al libro diario, seguidamente se procedió con la elaboración del libro mayor que facilitó el equilibrio en el balance de comprobación, se registraron los asientos de ajuste, depreciaciones y consumos, también se llevó a cabo un ajuste y el cierre del ejercicio con el objetivo de determinar los valores reales en cada una de las cuentas al finalizar dicho período, con esta información se procedió a elaborar el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el Estado de Flujos de Efectivo, estos informes resumidos muestran la situación económico-financiera de la empresa ofreciendo información realista, confiable y razonable para los interesados en ella.

8. Conclusiones

Una vez concluida la, Organización contable en la empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, se formula las siguientes conclusiones:

- Se finalizado el desarrollo de un plan y manual de cuentas personalizados, adaptados a las particularidades y necesidades específicas de la empresa. Gracias a esto, se pudo ordenar, cifrar e identificar con facilidad las transacciones efectuadas en cada cuenta, lo que simplifica el proceso de registrar los eventos económicos relevantes.
- Para evitar confusiones y errores al registrar transacciones financieras, es crucial contar con un manual detallado y un plan de cuentas bien definido que sean utilizados por el contador, esta uniformidad garantiza el uso consistente de las mismas cuentas y terminología en toda la organización.
- La utilización de registros auxiliares permitió realizar un seguimiento minucioso de las transacciones relacionadas con la adquisición y venta del producto avícola, así como el control preciso y eficiente de cuentas por cobrar y pagar. Esto ha mejorado con mayor exactitud y gestión del proceso contable.
- Los registros auxiliares respaldaran y aseguran la integridad de los datos presentados en los formatos principales, lo cual brindaran una contabilidad más precisa y exhaustiva.
- Se llevó a cabo el proceso contable siguiendo las normas y principios vigentes, tomando en cuenta los eventos económicos realizados por el camal “Pollo Lojano” desde la fecha de inicio del inventario hasta obtener los Estados Financieros al 30 de junio del 2023. El resultado obtenido fue un total de activos de \$125.892,89 Pasivos de \$1.441,38 un patrimonio de \$117.192,30 y una utilidad adicional de \$7.259,21.

9. Recomendación.

Después de considerar las conclusiones mencionadas anteriormente, se proponen las siguientes recomendaciones:

- Utilizar el plan y manual de cuentas creado específicamente para registrar los hechos económicos que se desarrollan dentro de la empresa.
- Mantener una uniformidad en el uso de cuentas y terminología a lo largo de toda la organización empresarial.
- Se recomienda el uso y mantenimiento de los registros auxiliares creados especialmente para supervisar las actividades habituales de la empresa, para mantener un registro organizado y secuencial de todas las transacciones relevantes en las que se encuentran involucrados.
- Será indispensable que la empresa presente los auxiliares con información clara y precisa para el registro de las transacciones diarias.
- Se recomienda encarecidamente a la dueña que tome en consideración la propuesta de implementación contable presentada, dicha implementación permitirá obtener información exacta, oportuna y fiable sobre los eventos económicos realizados durante un período específico

10. Bibliografía

- Aguirre, Maria. *appvizer*. Marzo de 2021. <<https://www.appvizer.es/revista/contabilidad-finanzas/contabilidad/que-es-la-contabilidad>>.
- Amaya, Laura. *Siigo contifico*. 09 de Abril de 2022. <<https://contifico.com/que-es-estado-de-resultados/>>.
- Arguello, Alexandra , y otros. *ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS ELEMENTOS BÁSICOS*. Guayas: Copyrigh, 2020. <<http://fs.unm.edu/Administracion-de-Empresas.pdf>>.
- Barrios, Luis. 25 de Noviembre de 2021. <<https://www.arkangeles.com/blog/que-es-la-depreciacion>>.
- Bravo Valdivieso, Mercedes. *Contabilidad general (Décima primera ed.)*. Quito, 2015.
- Bravo Valdivieso, Mercedes y Carmita Ubidia Tapia. *Contabilidad de Costos*. Quito - Ecuador: Escobar Impresores, 2013.
- 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.>>.
- Camelo, Angela. *colppy*. 04 de Diciembre de 2020. <<https://www.colppy.com/blog-colppy/importancia-contabilidad-empresa/>>.
- Castellenou, Rosa. *Captio*. 1 de Septiembre de 2021. <<https://www.captio.net/blog/los-estados-financieros-basicos>>.
- Código de trabajo. 16 de Diciembre de 2005. <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>.
- CONSEJO NACIONAL DE CALIDAD. *NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018*. El salvador, 2018.
- Cruz, Antonia. *Gestión de inventarios*. Málaga, España: IC Editorial, 2018.
- Deloitte*. 2019. <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIIF-2019-Completas.pdf>.
- Dobaño, Roger. *Quipu*. 13 de Enero de 2023. <<https://getquipu.com/blog/libro-mayor-diario-contabilidad/>>.

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

education., Macmillan. *La función comercial de la empresa*. 2018.
https://www.macmillaneducation.es/wp-content/uploads/2018/09/operaciones_compraventa_libroalumno_unidad1muestra.pdf.

Elizalde , Letty y Edgar Montero. *Contabilidad Inicial*. La Caracola Editores, 2020.

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

Espejo, Lupe Beatriz. *Contabilidad General*. Loja: EDILOJA Cía. Ltda., 2012. 978-9942-04-162-3.

Espejo, Lupe. *Contabilidad General*. Loja: EDILOJA Cía. Ltda, 2007.

Espejo, Lupe y Genoveva López. *CONTABILIDAD GENERAL ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)*. Loja: EDILOJA Cía. Ltda, 2018.

Fierro, Angel, Francy Fierro y Fernando Fierro . *Contabilidad*. Bogotá: Ediciones de la U, 2021.

García, Gonzalo. 05 de Noviembre de 2020.
 <<https://hablemosdeempresas.com/pymes/balance-comprobacion/>>.

Garrido Bayas, Yolanda, Luis Merino Chávez y Raquel Colcha Ortiz. *CASOS PRÁCTICOS RESUELTOS DE CONTABILIDAD DE COSTOS*. Ecuador, 2018.

Herrera, Yaileth. *nubox*. 05 de Noviembre de 2021.
 <<https://blog.nubox.com/contadores/partida-doble-en-contabilidad>>.

Jordán Vaca, Jorge Enrique , Jenny Margoth Gamboa Salinas y Marianela De Jesús Marianela De Jesús Pérez Salinas. *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ecuador: Universidad Técnica de Ambato, 2017.

LEY DE DEFENSA DEL ARTESANO. 14 de Mayo de 2008.
<http://www.artesanos.gob.ec/institutos/wp-content/uploads/downloads/2018/01/LEY-DE-DEFENSA-DEL-ARTESANO-1.pdf>.

Llamas, Jonathan. *Economipedia.com*. 13 de Julio de 2020.
 <<https://economipedia.com/definiciones/balance-inicial.html>>.

Maximilianos. *Rankia*. 30 de Noviembre de 2021. <<https://www.rankia.cl/blog/mejores-creditos-hipotecarios/4280070-tipos-depreciacion-como-calculan>>.

Morales, Francisco Coll. *Economipedia.com*. 28 de Junio de 2020. <https://economipedia.com/definiciones/afiliacion-a-la-seguridad-social.html>.

Morocho, Mario Geovanny Mingo. 9 de Julio de 2019. <https://derechoecuador.com/jornada-maxima-de-trabajo/>.

Muñoz, M., Espinoza, R., Zúñiga, X., Guerrero, A. y Campos, H. *Contabilidad de costos para la gestión administrativa*. 2017.

Muñoz, María. «Economía de la Empresa 2º Bachillerato.» España: Editorial Editex, 2020. 9.

NIC 19. Abril de 2001. <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%2019%20-%20Beneficios%20a%20los%20Empleados.pdf>.

Ovalle, Jhon. *slideshare*. 15 de Mayo de 2019. <<https://es.slideshare.net/JhonLuisOvalles/libros-auxiliares-145671361>>.

Ramón, Jose. *Sage*. 10 de Marzo de 2022. <https://www.sage.com/es-es/blog/que-tipos-de-asientos-contables-existen-y-algunos-ejemplos/>.

Restrepo, Lizeth. *Siigo contífico*. 26 de Septiembre de 2022. <<https://contifico.com/que-es-el-libro-diario/>>.

Riofrio, J. *Organización de la contabilidad en el Hotel “Bombuscaro” de la ciudad de Loja. Periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017*. 11 de Septiembre de 2018.

Romero, Liseth. *Rol de pagos y provisiones*. 08 de Agosto de 2017. <https://prezi.com/vet1cjrxfwrp/rol-de-pagos-y-provisiones/#:~:text=Es%20un%20documento%20en%20el%20cual%20consta%20el%20sueldo%20o,la%20prestaci%C3%B3n%20de%20sus%20servicios>.

Ruiz, Verónica. *Emprendepyme.net*. 10 de Julio de 2018. <<https://emprendepyme.net/libros-auxiliares-de-contabilidad.html>>.

SRI. 21 de Abril de 2021. <<https://gobecforms.gobiernoelectronico.gob.ec/sri/tramites/anexo-accionistas-participes-socios-miembros-directorio-administradores-aps>>.

SRI. 10 de Marzo de 2022. <<https://www.gob.ec/sri/tramites/anexo-dividendos-adi>>.

SRI. 17 de 05 de 2023. <<https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales>>.

—. 2023. <<https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>>.

—. *El director general del servicio de rentas internas (Resolución N° NAC. DGERCGCD16-00000278. 04 de Julio de 2016. file:///C:/Users/USUARIO/Downloads/NAC-DGERCGC16-00000278%20SRO%20794%20de%2011-07-2016.pdf*.

—. *Mi guía tributaria personas naturales obligadas a llevar contabilidad*. Quito, 2018.

—. *Mi guía tributaria personas naturales obligadas a llevar contabilidad*. Quito - Ecuador, 2018.

SRINFORMA. 2023.
<[file:///C:/Users/USUARIO/Downloads/Declaraci_n%20y%20pago%20del%20Impuesto%20al%20Valor%20Agregado%20\(3\).pdf](file:///C:/Users/USUARIO/Downloads/Declaraci_n%20y%20pago%20del%20Impuesto%20al%20Valor%20Agregado%20(3).pdf)>.

Tello Ayala, Ivon Alicia, y otros. *Contabilidad General*. Ecuador: Ediciones Grupo Compás, 2018.

Villa, Anderson Joel. *ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL COMERCIAL “LA JUVENTUD” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022*". Loja: Universidad Nacional de Loja, 2022.

Westreicher, Guillermo. *Economipedia*. 01 de Mayo de 2021.
<https://economipedia.com/definiciones/normas-internacionales-de-contabilidad-nic.html>.

Zapata Sánchez, Pedro. *CONTABILIDAD GENERAL Con beses en Normas Internacionales de Información Financiera (Octava edición)*. Colombia: Alfaomega Colombiana S.A., 2017.

Zapata, Pedro. *Contabilidad general*. Colombia: Alpha Editorial, 2021. 978-958-778-669-9.

—. *Contabilidad General (7ma Edición ed.)*. Colombia: Gráficas de la Sabana Ltda., 2011.

11. Anexos

Anexo 1 Auxiliar de compras

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|----------------------------------|--------|-------------|----------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE COMPRAS | | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | | |
| SEMANA: Del 01 de abril 2023 | | | | | | AUXILIAR N.º 001 | |
| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 1/4/2023 | 002012 | 000021317 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 870,65 | 870,65 | 870,65 | |
| TOTAL | | | | 870,65 | 870,65 | 870,65 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|------------|---|---------|--------|--------|
| 2/4/2023 | | - 3- | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 870,65 | |
| | 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 870,65 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 001. | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 03 de abril 2023

AUXILIAR N.º 002

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 3/4/2023 | 002012 | 000021319 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 300,50 | 300,50 | 300,50 | |
| TOTAL | | | | 300,50 | 300,50 | 300,50 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|------------|--|---------|--------|--------|
| 3/4/2023 | | 15- - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 300,50 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 300,50 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002. | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 10 al 15 de abril 2023

AUXILIAR N.º 003

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | Subtotal | Total | Efectivo | Transf. |
| | | | | Tarifa 0% | | | |
| 10/4/2023 | 002012 | 000021343 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 712,32 | 712,32 | 712,32 | |
| 11/4/2023 | 002012 | 000021348 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 951,44 | 951,44 | 951,44 | |
| 12/4/2023 | 002012 | 000021373 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 870,70 | 870,70 | 870,70 | |
| 14/4/2023 | 002012 | 000022375 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 867,36 | 867,36 | 867,36 | |
| 15/4/2023 | 001003 | 000023599 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 1164,64 | 1164,64 | | 1164,64 |
| 15/4/2023 | 001003 | 000023675 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 1080,64 | 1080,64 | | 1080,64 |
| TOTAL | | | | 3615,10 | 3615,10 | 2534,46 | 1080,64 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 16/4/2023 | | -27 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 3615,10 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 2534,46 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 1080,64 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 10 al 15 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 003. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 17 al 22 de abril 2023

AUXILIAR N.º 004

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 17/4/2023 | 001003 | 000023683 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 832,48 | 832,48 | | 832,48 |
| 18/4/2023 | 001002 | 000001240 | LIMA CHINCHAY OSWALDO JORGE | 32,00 | 32,00 | | 32,00 |
| 19/4/2023 | 002012 | 000021427 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 1257,15 | 1257,15 | | 1257,15 |
| 20/4/2023 | 002012 | 000021439 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 830,05 | 830,05 | 830,05 | 830,05 |
| 21/4/2023 | 001010 | 000000158 | GALLARDO RAMIREZ COSME ISRAEL | 240,00 | 240,00 | | 240,00 |
| 22/4/2023 | 002012 | 000221449 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 1387,08 | 1387,08 | | 1387,08 |
| TOTAL | | | | 4578,76 | 4578,76 | 830,05 | 4578,76 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 22/4/2023 | | -36 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 5408,81 | |
| | 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 830,05 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4578,76 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 17 al 22 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 004. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 26 al 29 de abril 2023

AUXILIAR N.º 5

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 26/4/2023 | 001004 | 000005333 | GALLARDO BRAVO LUIS MANFREDO | 915,60 | 915,60 | | 915,60 |
| 27/4/2023 | 001002 | 000018660 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 660,68 | 660,68 | | 660,68 |
| 28/4/2023 | 002012 | 000021484 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 625,97 | 625,97 | 625,97 | |
| 29/4/2023 | 001002 | 000019179 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 905,53 | 905,53 | | 905,53 |
| 29/4/2023 | 002012 | 000021501 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 1205,80 | 1205,80 | | 1205,80 |
| TOTAL | | | | 4313,58 | 4313,58 | 625,97 | 3687,61 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 29/4/2023 | | -48 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4313,58 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 625,97 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3687,61 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 29 de abril canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 005. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 01 al 07 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 006

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL TARIFA 0% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 1/5/2023 | 001002 | 000019429 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 659,02 | 659,02 | | 659,02 |
| 1/5/2023 | 002012 | 000021512 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 614,48 | 614,48 | 614,48 | |
| 3/5/2023 | 002012 | 000021531 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 720,13 | 720,13 | | 720,13 |
| 5/5/2023 | 001002 | 000019724 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 629,14 | 629,14 | | 629,14 |
| 7/5/2023 | 001002 | 000019906 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 1387,76 | 1387,76 | | 1387,76 |
| TOTAL | | | | 4010,53 | 4010,53 | 614,48 | 3396,05 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 7/5/2023 | | -66 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4010,53 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 614,48 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3396,05 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 006. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 08 al 13 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 7

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|-------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL TARIFA 0% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 8/5/2023 | 002012 | 000021567 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 811,06 | 811,06 | | 811,06 |
| 9/5/2023 | 001002 | 000020461 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 677,28 | 677,28 | 677,28 | |
| 11/5/2023 | 001002 | 000020558 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 665,64 | 665,64 | | 665,64 |
| 12/5/2023 | 001002 | 000020715 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 762,82 | 762,82 | | 762,82 |
| 13/5/2023 | 001002 | 000020824 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 877,50 | 877,50 | | 877,50 |
| 13/5/2023 | 002012 | 000021611 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 1180,80 | 1180,80 | | 1180,80 |
| TOTAL | | | | 4975,10 | 4975,10 | 677,28 | 4297,82 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 13/5/2023 | | -76 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4975,10 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 677,28 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4297,82 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 08 al 13 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 007. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 15 al 21 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 008

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 15/5/2023 | 001002 | 000021141 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 1021,78 | 1021,78 | | 1021,78 |
| 17/5/2023 | 002012 | 000021637 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 806,56 | 806,56 | | 806,56 |
| 18/5/2023 | 001003 | 000024101 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 834,72 | 834,72 | | 834,72 |
| 19/5/2023 | 001002 | 000001130 | AGUILAR ROMERO EDGAR ROLANDO | 360,00 | 360,00 | 360,00 | |
| 21/5/2023 | 001003 | 000024477 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 1454,03 | 1454,03 | | 1454,03 |
| TOTAL | | | | 4477,09 | 4477,09 | 360,00 | 4117,09 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 21/5/2023 | | -87 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4477,09 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 360,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4117,09 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 15 al 21 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 008. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 22 al 28 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 009

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | Subtotal | Total | Efectivo | Transf. |
| | | | | Tarifa 0% | | | |
| 22/5/2023 | 001011 | 000000886 | GALLARDO RAMIREZ IVAN DE JESUS | 120,00 | 120,00 | 120,00 | |
| 22/5/2023 | 001003 | 000024612 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 627,35 | 627,35 | | 627,35 |
| 24/5/2023 | 001003 | 000024793 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 646,08 | 646,08 | | 646,08 |
| 25/5/2023 | 001003 | 000024939 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 522,34 | 522,34 | | 522,34 |
| 26/5/2023 | 001003 | 000025098 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 739,38 | 739,38 | | 739,38 |
| 27/5/2023 | 001003 | 000025171 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 807,52 | 807,52 | | 807,52 |
| 28/5/2023 | 001003 | 000025321 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 666,40 | 666,40 | | 666,40 |
| TOTAL | | | | 4129,07 | 4129,07 | 120,00 | 4009,07 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 21/5/2023 | | -97 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4129,07 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 120,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4009,07 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 009. | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 01 al 04 de junio 2023

AUXILIAR N.º 011

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 2/6/2023 | 001003 | 000026068 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 695,80 | 695,80 | | 695,80 |
| 3/6/2023 | 001003 | 000026262 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 751,66 | 751,66 | | 751,66 |
| 4/6/2023 | 001003 | 000026334 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 719,32 | 719,32 | | 719,32 |
| TOTAL | | | | 2166,78 | 2166,78 | | 2166,78 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 4/6/2023 | | -124 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 2166,78 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02.01 | BANCOS | | | 2166,78 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 01 al 04 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 011. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 05 al 11 de junio 2023

AUXILIAR N.º 012

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 5/6/2023 | 002012 | 000021770 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 849,15 | 849,15 | | 849,15 |
| 5/6/2023 | 001010 | 000000131 | ESPINOZA SANCHEZ JOSE ALEJANDRO | 607,50 | 607,50 | | 607,50 |
| 6/6/2023 | 002012 | 000021781 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 999,36 | 999,36 | | 999,36 |
| 7/6/2023 | 002012 | 000021786 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 1787,90 | 1787,90 | | 1787,90 |
| 8/6/2023 | 002012 | 000021797 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 2069,01 | 2069,01 | | 2069,01 |
| 9/6/2023 | 001002 | 000001148 | AGUILAR ROMERO EDGAR ROLANDO | 882,00 | 882,00 | | 882,00 |
| 11/6/2023 | 001003 | 000026868 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 1205,76 | 1205,76 | | 1205,76 |
| TOTAL | | | | 8400,68 | 8400,68 | | 8400,68 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|------------|--|---------|---------|---------|
| 11/6/2023 | | -133 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 8400,68 | |
| | 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 8400,68 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 05 al 11 de junio canceladas con transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 012. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 12 al 17 de junio 2023

AUXILIAR N.º 013

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 12/6/2023 | 001010 | 000000272 | GALLARDO RAMIREZ HERMEL GUILLERMO | 120,00 | 120,00 | 120,00 | |
| 12/6/2023 | 001003 | 000027019 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 721,92 | 721,92 | | 721,92 |
| 14/6/2023 | 001003 | 000027267 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 828,45 | 828,45 | | 828,45 |
| 15/6/2023 | 001003 | 000027502 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 679,40 | 679,40 | | 679,40 |
| 17/6/2023 | 001003 | 000027789 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 792,42 | 792,42 | | 792,42 |
| TOTAL | | | | 3142,19 | 3142,19 | 120,00 | 3022,19 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 17/6/2023 | | -145 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 3142,19 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE | | | |
| | | EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 120,00 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 3022,19 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 12 al 17 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 013. | | | |

**EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

SEMANA: Del 19 al 24 de junio 2023

AUXILIAR N.º 014

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 19/6/2023 | 002012 | 000021856 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 785,60 | 785,60 | | 785,60 |
| 21/6/2023 | 001003 | 000028164 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 732,36 | 732,36 | | 732,36 |
| 22/6/2023 | 001001 | 000000727 | BECERRA CALLE TERESA DEL CARMEN | 5,40 | 5,40 | 5,40 | |
| 23/6/2023 | 002003 | 000001032 | MENDOZA ORTIZ CARMEN MARIA | 7,50 | 7,50 | 7,50 | |
| 24/6/2023 | 002012 | 000021906 | SANCHEZ APOLO MARIELA DEL CARMEN | 2650,50 | 2650,50 | | 2650,50 |
| 24/6/2023 | 001003 | 000028391 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 782,00 | 782,00 | 782,00 | |
| TOTAL | | | | 4963,36 | 4963,36 | 794,90 | 4168,46 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 24/6/2023 | | -158 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 4963,36 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE | | | |
| | | EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 794,90 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 4168,46 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 19 al 24 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N.º 014 | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 26 al 30 de junio 2023

AUXILIAR N.º 015

| FECHA | SERIE | N.º FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|--------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | | TARIFA 0% | | | |
| 26/6/2023 | 001002 | 000001160 | AGUILAR ROMERO EDGAR ROLANDO | 840,00 | 840,00 | | 840,00 |
| 26/6/2023 | 001003 | 000028395 | AVICOLA FELMARCRIG S.A. | 643,50 | 643,50 | 643,50 | |
| 28/6/2023 | 001002 | 000022037 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 632,60 | 632,60 | | 632,60 |
| 30/6/2023 | 001002 | 000022288 | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL | 631,84 | 631,84 | | 631,84 |
| TOTAL | | | | 2747,94 | 2747,94 | 643,50 | 2104,44 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 30/6/2023 | | -167 - | | | |
| | 1.01.03 | INVENTARIOS | | | |
| | 1.01.03.01 | PRODUCTO AVICOLA | | 2747,94 | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | | 643,50 |
| | 1.01.01.02 | BANCOS | | | 2104,44 |
| | | P/r Compra de los pollos para la faenación del día 26 al 30 de junio canceladas al contado, y transferencia bancaria según auxiliar de compras N° 015 | | | |

Anexo 2 Auxiliar de ventas

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 01 al 02 de abril 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 001 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSE. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 1/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004508 | 267,50 | 267,50 | 267,50 | |
| 1/4/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA | 001-003-000004509 | 43,00 | 43,00 | 43,00 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004510 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004511 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004512 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004513 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004514 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004515 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 1/4/2023 | VALDEZ PAUCAR JANDRY LENIN | 001-003-000004516 | 20,25 | 20,25 | 20,25 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004517 | 31,25 | 31,25 | 31,25 | |
| 1/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004518 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 2/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004519 | 181,25 | 181,25 | 181,25 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004520 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004521 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004522 | 42,50 | 42,50 | 42,50 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004523 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 2/4/2023 | FLORES VICENTA HILDA | 001-003-000004524 | 223,75 | 223,75 | 223,75 | |
| 2/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004525 | 440,00 | 440,00 | 440,00 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004526 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004527 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 2/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004528 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| TOTAL | | | 1853,25 | 1853,25 | 1853,25 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|--|---------|---------|---------|
| 2/4/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -10 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r Venta del día 01 al 02 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 001 | | 1853,25 | 1853,25 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 03 de abril 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 002 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSE. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004529 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004530 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004531 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004532 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004533 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004534 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 3/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004535 | 191,25 | 191,25 | 191,25 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004536 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 3/4/2023 | FLORES VICENTA HILDA | 001-003-000004537 | 108,75 | 108,75 | 108,75 | |
| 3/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004538 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| TOTAL | | | 675,50 | 675,50 | 675,50 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|---|---------|--------|--------|
| 3/4/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | - 20- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 03 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 002 | | 675,50 | 675,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 10 al 16 de abril 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 003 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004539 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004540 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 10/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004541 | 195,00 | 195,00 | 195,00 | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004542 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004543 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004544 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 10/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004545 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004546 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004547 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004548 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004549 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004550 | 20,25 | 20,25 | 20,25 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004551 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004552 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 10 al 16 de abril 2023

AUXILIAR N.º 003

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 11/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004553 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004554 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004555 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004556 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004557 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 12/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004558 | 57,50 | 57,50 | 57,50 | |
| 12/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004559 | 170,00 | 170,00 | 170,00 | |
| 12/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004560 | 173,75 | 173,75 | 173,75 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004561 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004562 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004563 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 12/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004564 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004565 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004566 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004567 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004568 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004569 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004570 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004571 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004572 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | |
| 13/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004573 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004574 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004575 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004576 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 14/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004577 | 220,00 | 220,00 | 220,00 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 10 al 16 de abril 2023

AUXILIAR N.º 003

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|------------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 14/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004578 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004579 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004580 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 14/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004581 | 188,75 | 188,75 | 188,75 | |
| 14/4/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004582 | 8,10 | 8,10 | 8,10 | |
| 14/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004583 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004584 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004585 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004586 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004587 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 15/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004588 | 207,50 | 207,50 | 207,50 | |
| 15/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004589 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004590 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004591 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004592 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 15/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004593 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 15/4/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004594 | 25,80 | 25,80 | 25,80 | |
| 15/4/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000004595 | 42,50 | 42,50 | 42,50 | |
| 16/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004596 | 376,25 | 376,25 | 376,25 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004597 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004598 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004599 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004600 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004601 | 220,00 | 220,00 | 220,00 | |
| 16/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004602 | 470,00 | 470,00 | 470,00 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004603 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 10 al 16 de abril 2023

AUXILIAR N.º 003

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004604 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004605 | 23,75 | 23,75 | 23,75 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004606 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004607 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/4/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000004608 | 472,50 | 472,50 | 472,50 | |
| 16/4/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000004609 | 224,50 | 224,50 | 224,50 | |
| 16/4/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000004610 | 225,75 | 225,75 | 225,75 | |
| 16/4/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000004611 | 610,00 | 610,00 | 610,00 | |
| TOTAL | | | 6366,65 | 6366,65 | 6366,65 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|---|---------|----------------|----------------|
| 16/4/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | - 32- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 10 al 16 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 003 | | 6366,65 | 6366,65 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 17 al 24 de abril 2023

AUXILIAR N.º 004

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004612 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004613 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004614 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004615 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 17/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004616 | 194,40 | 194,40 | 194,40 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004617 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004618 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004619 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 17/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004620 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004621 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004622 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004623 | 30,10 | 30,10 | 30,10 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004624 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004625 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004626 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004627 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004628 | 22,80 | 22,80 | 22,80 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004629 | 31,20 | 31,20 | 31,20 | |
| 18/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004630 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004631 | 44,40 | 44,40 | 44,40 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004632 | 44,40 | 44,40 | 44,40 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004633 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004634 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004635 | 26,40 | 26,40 | 26,40 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004636 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004637 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 17 al 24 de abril 2023

AUXILIAR N.º 004

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | FORMA DE PAGO | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------|---------------|-----------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004638 | 40,90 | 40,90 | 40,90 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004639 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004640 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 19/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004641 | 211,40 | 211,40 | 211,40 | |
| 19/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004642 | 50,40 | 50,40 | 50,40 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004643 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 19/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004644 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | |
| 19/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004645 | 182,40 | 182,40 | 182,40 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004646 | 44,40 | 44,40 | 44,40 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004647 | 43,20 | 43,20 | 43,20 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004648 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004649 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004650 | 20,40 | 20,40 | 20,40 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004651 | 38,50 | 38,50 | 38,50 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004652 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004653 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004654 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 20/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004655 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 21/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004656 | 337,40 | 337,40 | 337,40 | |
| 21/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004657 | 144,00 | 144,00 | 144,00 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004658 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004659 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004660 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004661 | 37,20 | 37,20 | 37,20 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004662 | 38,50 | 38,50 | 38,50 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004663 | 37,20 | 37,20 | 37,20 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004664 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 21/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004665 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 17 al 24 de abril 2023

AUXILIAR N.º 004

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|------------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 22/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004666 | 272,50 | 272,50 | 272,50 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004667 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004668 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004669 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004670 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004671 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000004672 | 74,60 | 74,60 | 74,60 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004673 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004674 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004675 | 18,10 | 18,10 | 18,10 | |
| 22/4/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004676 | 17,65 | 17,65 | 17,65 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004677 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004678 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004679 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004680 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 22/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004681 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 23/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004682 | 446,60 | 446,60 | 446,60 | |
| 23/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004683 | 237,80 | 237,80 | 237,80 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004684 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004685 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 23/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004686 | 280,80 | 280,80 | 280,80 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004687 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004688 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004689 | 26,50 | 26,50 | 26,50 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004690 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004691 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004692 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004693 | 43,20 | 43,20 | 43,20 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 17 al 24 de abril 2023

AUXILIAR N.º 004

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004694 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004695 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 23/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004696 | 22,90 | 22,90 | 22,90 | |
| 23/4/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000004697 | 465,40 | 465,40 | 465,40 | |
| 23/4/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000004698 | 200,40 | 200,40 | 200,40 | |
| 23/4/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000004699 | 218,40 | 218,40 | 218,40 | |
| TOTAL | | | 5884,75 | 5884,75 | 5884,75 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 23/4/2023 | | -41 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 5884,75 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 5884,75 |
| | | P/r venta del día 17 al 23 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 004 | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 24 al 30 de abril 2023

AUXILIAR N.º 005

| FECHA | CLIENTE | Nº FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 24/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004700 | 164,60 | 164,60 | 164,60 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004701 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004702 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004703 | 13,20 | 13,20 | 13,20 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004704 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004705 | 44,40 | 44,40 | 44,40 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004706 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004707 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 24/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004708 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | |
| 24/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004709 | 176,40 | 176,40 | 176,40 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004710 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004711 | 40,80 | 40,80 | 40,80 | |
| 26/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004712 | 213,90 | 213,90 | 213,90 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004713 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004714 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004715 | 16,80 | 16,80 | 16,80 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004716 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004717 | 45,60 | 45,60 | 45,60 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004718 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 26/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004719 | 170,40 | 170,40 | 170,40 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004720 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 26/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004721 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004722 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004723 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004724 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004725 | 43,20 | 43,20 | 43,20 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004726 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 24 al 30 de abril 2023

AUXILIAR N.º 005

| FECHA | CLIENTE | Nº FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004727 | 38,40 | 38,40 | 38,40 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004728 | 38,50 | 38,50 | 38,50 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004729 | 38,50 | 38,50 | 38,50 | |
| 27/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004730 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 28/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004731 | 178,80 | 178,80 | 178,80 | |
| 28/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004732 | 304,90 | 304,90 | 304,90 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004733 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004734 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004735 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004736 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004737 | 49,20 | 49,20 | 49,20 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004738 | 49,30 | 49,30 | 49,30 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004739 | 44,50 | 44,50 | 44,50 | |
| 28/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004740 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 29/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004741 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 29/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004742 | 285,70 | 285,70 | 285,70 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004743 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004744 | 38,40 | 38,40 | 38,40 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004745 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004746 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004747 | 44,40 | 44,40 | 44,40 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004748 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004749 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004750 | 40,80 | 40,80 | 40,80 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004751 | 40,80 | 40,80 | 40,80 | |
| 29/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004752 | 39,60 | 39,60 | 39,60 | |
| 30/4/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004753 | 487,30 | 487,30 | 487,30 | |
| 30/4/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004754 | 235,40 | 235,40 | 235,40 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 24 al 30 de abril 2023

AUXILIAR N.º 005

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 30/4/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004755 | 288,00 | 288,00 | 288,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004756 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004757 | 32,40 | 32,40 | 32,40 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004758 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004759 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004760 | 45,60 | 45,60 | 45,60 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004761 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004762 | 38,50 | 38,50 | 38,50 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004763 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004764 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004765 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004766 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 30/4/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004767 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 30/4/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA | 001-003-000004768 | 55,00 | 55,00 | 55,00 | |
| TOTAL | | | 4878,60 | 4878,60 | 4878,60 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|--|---------|----------|----------|
| 30/4/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | - 53- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 24 al 30 de abril canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 005 | | 4.878,60 | 4.878,60 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 02 al 07 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 006

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|----------|---------------------------|-------------------|-----------------------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL Tarifa 0% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSE. |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004769 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004770 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004771 | 41,40 | 41,40 | 41,40 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004772 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004773 | 44,85 | 44,85 | 44,85 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004774 | 49,65 | 49,65 | 49,65 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004775 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004776 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 2/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004777 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 3/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004778 | 227,90 | 227,90 | 227,90 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004779 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004780 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004781 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004782 | 43,70 | 43,70 | 43,70 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004783 | 39,50 | 39,50 | 39,50 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004784 | 36,80 | 36,80 | 36,80 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004785 | 39,30 | 39,30 | 39,30 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004786 | 36,80 | 36,80 | 36,80 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004787 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 3/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004788 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 4/5/2023 | ABAD CALVA LUIS FRANCISCO | 001-003-000004789 | 675,00 | 675,00 | 675,00 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004790 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004791 | 41,40 | 41,40 | 41,40 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004792 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004793 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004794 | 39,30 | 39,30 | 39,30 | |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004795 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 02 al 07 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 006

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|----------|------------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 4/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004796 | 47,25 | 47,25 | 47,25 | |
| 5/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004797 | 240,95 | 240,95 | 240,95 | |
| 5/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004798 | 43,70 | 43,70 | 43,70 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004799 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004800 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004801 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004802 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 5/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004803 | 267,95 | 267,95 | 267,95 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004804 | 31,05 | 31,05 | 31,05 | |
| 5/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004805 | 8,10 | 8,10 | 8,10 | |
| 5/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004806 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004807 | 35,65 | 35,65 | 35,65 | |
| 6/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004808 | 255,50 | 255,50 | 255,50 | |
| 6/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004809 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 6/5/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000004810 | 43,20 | 43,20 | 43,20 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004811 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004812 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004813 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004814 | 37,95 | 37,95 | 37,95 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004815 | 47,15 | 47,15 | 47,15 | |
| 6/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004816 | 48,50 | 48,50 | 48,50 | |
| 6/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004817 | 20,35 | 20,35 | 20,35 | |
| 7/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004818 | 459,45 | 459,45 | 459,45 | |
| 7/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004819 | 218,90 | 218,90 | 218,90 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004820 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004821 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004822 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004823 | 41,40 | 41,40 | 41,40 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 02 al 07 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 006

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSE. |
| 7/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004824 | 272,55 | 272,55 | 272,55 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004825 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004826 | 46,20 | 46,20 | 46,20 | |
| 7/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004827 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| TOTAL | | | 4687,70 | 4687,70 | 4687,70 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|----------------|---|---------|----------------|---------|
| 7/5/2023 | | -71 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 4687,70 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 4687,70 |
| | | P/r venta del día 01 al 07 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 006 | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 08 al 14 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 007

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSE. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004828 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004829 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004830 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004831 | 37,95 | 37,95 | 37,95 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004832 | 48,50 | 48,50 | 48,50 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004833 | 48,30 | 48,30 | 48,30 | |
| 8/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004834 | 173,65 | 173,65 | 173,65 | |
| 8/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004835 | 168,50 | 168,50 | 168,50 | |
| 8/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004836 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004837 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004838 | 34,50 | 34,50 | 34,50 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004839 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004840 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004841 | 48,50 | 48,50 | 48,50 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004842 | 48,30 | 48,30 | 48,30 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004843 | 32,20 | 32,20 | 32,20 | |
| 9/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004844 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004845 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004846 | 36,80 | 36,80 | 36,80 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004847 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004848 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004849 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004850 | 48,50 | 48,50 | 48,50 | |
| 10/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004851 | 172,50 | 172,50 | 172,50 | |
| 10/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004852 | 209,90 | 209,90 | 209,90 | |
| 10/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004853 | 39,10 | 39,10 | 39,10 | |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004854 | 19,55 | 19,55 | 19,55 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 08 al 14 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 007

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 10/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004855 | 23,00 | 23,00 | 23,00 | |
| 10/5/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000004856 | 241,20 | 241,20 | 241,20 | |
| 10/5/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000004857 | 192,00 | 192,00 | 192,00 | |
| 10/5/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000004858 | 206,40 | 206,40 | 206,40 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004859 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004860 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004861 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004862 | 39,10 | 39,10 | 39,10 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004863 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004864 | 48,30 | 48,30 | 48,30 | |
| 11/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004865 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 12/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004866 | 177,30 | 177,30 | 177,30 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004867 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004868 | 35,65 | 35,65 | 35,65 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004869 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004870 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004871 | 48,50 | 48,50 | 48,50 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004872 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004873 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | |
| 12/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004874 | 303,60 | 303,60 | 303,60 | |
| 12/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004875 | 14,85 | 14,85 | 14,85 | |
| 12/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004876 | 20,25 | 20,25 | 20,25 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004877 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004878 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004879 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004880 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 13/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004881 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | |
| 13/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004882 | 36,80 | 36,80 | 36,80 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 08 al 14 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 007

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 13/5/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000004883 | 81,90 | 81,90 | 81,90 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004884 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004885 | 49,65 | 49,65 | 49,65 | |
| 13/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004886 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 14/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004887 | 285,80 | 285,80 | 285,80 | |
| 14/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004888 | 116,55 | 116,55 | 116,55 | |
| 14/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004889 | 277,15 | 277,15 | 277,15 | |
| 14/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004890 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 14/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004891 | 49,45 | 49,45 | 49,45 | |
| 14/5/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000004892 | 12,50 | 12,50 | 12,50 | |
| 14/5/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000004893 | 217,20 | 217,20 | 217,20 | |
| 14/5/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000004894 | 247,20 | 247,20 | 247,20 | |
| 14/5/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000004895 | 481,75 | 481,75 | 481,75 | |
| TOTAL | | | 5884,80 | 5884,80 | 5884,80 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|--|---------|---------|---------|
| 14/5/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -81- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 08 al 14 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 007 | | 5884,80 | 5884,80 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 15 al 21 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 008

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004896 | 41,25 | 41,25 | 41,25 | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004897 | 41,25 | 41,25 | 41,25 | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004898 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004899 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004900 | 203,75 | 203,75 | 203,75 | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004901 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 15/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004902 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 15/5/2023 | QUEZADA LAVANDA LUIS | 001-003-000004903 | 240,00 | 240,00 | 240,00 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004904 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004905 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004906 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004907 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004908 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004909 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | |
| 16/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004910 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 17/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004911 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 17/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004912 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 17/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004913 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 17/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004914 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 17/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004915 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 17/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004916 | 136,25 | 136,25 | 136,25 | |
| 17/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004917 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 17/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004918 | 182,50 | 182,50 | 182,50 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004919 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004920 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004921 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004922 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 15 al 21 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 008

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|----------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004923 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 18/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004924 | 6,75 | 6,75 | 6,75 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004925 | 38,75 | 38,75 | 38,75 | |
| 18/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004926 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 19/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004927 | 221,25 | 221,25 | 221,25 | |
| 19/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004928 | 53,75 | 53,75 | 53,75 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004929 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004930 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004931 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004932 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004933 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004934 | 38,75 | 38,75 | 38,75 | |
| 19/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004935 | 333,75 | 333,75 | 333,75 | |
| 19/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004936 | 14,85 | 14,85 | 14,85 | |
| 19/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004937 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 20/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004938 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 20/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004939 | 235,00 | 235,00 | 235,00 | |
| 20/5/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA | 001-003-000004940 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004941 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004942 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004943 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004944 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004945 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004946 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004947 | 38,75 | 38,75 | 38,75 | |
| 20/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000004948 | 12,15 | 12,15 | 12,15 | |
| 20/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004949 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 21/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004950 | 485,00 | 485,00 | 485,00 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 15 al 21 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 008

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 21/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004951 | 243,75 | 243,75 | 243,75 | |
| 21/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004952 | 213,75 | 213,75 | 213,75 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004953 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004954 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004955 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004956 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004957 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004958 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 21/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004959 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 21/5/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000004960 | 391,25 | 391,25 | 391,25 | |
| 21/5/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000004961 | 225,75 | 225,75 | 225,75 | |
| 21/5/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000004962 | 208,25 | 208,25 | 208,25 | |
| TOTAL | | | 5449,00 | 5449,00 | 5449,00 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|--|---------|---------|---------|
| 21/5/2023 | | -92 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE | | | |
| | 1.01.01.01 | EFFECTIVO | | | |
| | | CAJA | | 5449,00 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS | | | |
| | 4.01.01.01 | OPERACIONALES | | | |
| | | VENTAS | | | 5449,00 |
| | | P/r venta del día 15 al 21 de mayo | | | |
| | | canceladas al contado según auxiliar de | | | |
| | | compras N.º 008 | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 22 al 28 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 009

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004963 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004964 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004965 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004966 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004967 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004968 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 22/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004969 | 180,00 | 180,00 | 180,00 | |
| 22/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004970 | 178,75 | 178,75 | 178,75 | |
| 22/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004971 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004972 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004973 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004974 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004975 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004976 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004977 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004978 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 23/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004979 | 20,25 | 20,25 | 20,25 | |
| 24/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004980 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 24/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004981 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 24/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004982 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 24/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004983 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 22 al 28 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 009

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|---------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 24/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000004984 | 217,50 | 217,50 | 217,50 | |
| 24/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000004985 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 24/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000004986 | 143,00 | 143,00 | 143,00 | |
| 24/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004987 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 25/5/2023 | ABAD CALVA LUIS FRANCISCO | 001-003-000004988 | 675,00 | 675,00 | 675,00 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004989 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004990 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004991 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004992 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004993 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004994 | 41,50 | 41,50 | 41,50 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004995 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004996 | 33,30 | 33,30 | 33,30 | |
| 25/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004997 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004998 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000004999 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005000 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005001 | 28,40 | 28,40 | 28,40 | |
| 26/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005002 | 289,60 | 289,60 | 289,60 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005003 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005004 | 94,90 | 94,90 | 94,90 | |
| 26/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005005 | 321,10 | 321,10 | 321,10 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 22 al 28 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 009

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|----------------------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005006 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005007 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005008 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 26/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005009 | 20,50 | 20,50 | 20,50 | |
| 27/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005010 | 224,60 | 224,60 | 224,60 | |
| 27/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005011 | 50,70 | 50,70 | 50,70 | |
| 27/5/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA | 001-003-000005012 | 40,30 | 40,30 | 40,30 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005013 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005014 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005015 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005016 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005017 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005018 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005019 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005020 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 27/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005021 | 47,25 | 47,25 | 47,25 | |
| 27/5/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005022 | 17,55 | 17,55 | 17,55 | |
| 28/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005023 | 222,10 | 222,10 | 222,10 | |
| 28/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005024 | 482,10 | 482,10 | 482,10 | |
| 28/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005025 | 326,30 | 326,30 | 326,30 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005026 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005027 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005028 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 22 al 28 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 009

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005029 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005030 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005031 | 42,90 | 42,90 | 42,90 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005032 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005033 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 28/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005034 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 28/5/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000005035 | 417,10 | 417,10 | 417,10 | |
| 28/5/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000005036 | 233,10 | 233,10 | 233,10 | |
| 28/5/2023 | MALO ROMERO RITA INES | 001-003-000005037 | 6,50 | 6,50 | 6,50 | |
| 28/5/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000005038 | 256,50 | 256,50 | 256,50 | |
| TOTAL | | | 6790,95 | 6790,95 | 6790,95 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|----------------|---|---------|---------|---------|
| 28/5/2023 | | -102 - | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 6790,95 | |
| | 4.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| | 4.01.01.01 | VENTAS | | | 6790,95 |
| | | P/r venta del día 22 al 28 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 009 | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 29 al 31 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 010

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005039 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005040 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005041 | 44,20 | 44,20 | 44,20 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005042 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005043 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005044 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005045 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 29/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005046 | 187,20 | 187,20 | 187,20 | |
| 29/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005047 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005048 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005049 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005050 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005051 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005052 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005053 | 42,80 | 42,80 | 42,80 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005054 | 41,60 | 41,60 | 41,60 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005055 | 40,30 | 40,30 | 40,30 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005056 | 19,50 | 19,50 | 19,50 | |
| 30/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005057 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005058 | 41,60 | 41,60 | 41,60 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005059 | 41,60 | 41,60 | 41,60 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005060 | 41,60 | 41,60 | 41,60 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005061 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005063 | 49,30 | 49,30 | 49,30 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 29 al 31 de mayo 2023

AUXILIAR N.º 010

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 31/5/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005064 | 180,50 | 180,50 | 180,50 | |
| 31/5/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005065 | 44,20 | 44,20 | 44,20 | |
| 31/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005066 | 148,2 | 148,2 | 148,20 | |
| 31/5/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005067 | 321,10 | 321,10 | 321,10 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005068 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 31/5/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005069 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 31/5/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005070 | 620,00 | 620,00 | 620,00 | |
| 31/5/2023 | BALVUCA GUAMAN ADRIANA | 001-003-000005071 | 620,00 | 620,00 | 620,00 | |
| TOTAL | | | 3214,30 | 3214,30 | 3214,30 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|-----------------------|---|---------|---------|---------|
| 31/5/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 | -111 - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA | | 3214,30 | |
| | 4.01.01 4.01.01.01 | INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 29 al 31 de mayo canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 010 | | | 3214,30 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 01 al 04 de junio 2023

AUXILIAR N.º 011

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|----------|------------------------------|-------------------|-----------|--------|---------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005072 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005073 | 28,50 | 28,50 | 28,50 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005074 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005075 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005076 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005077 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 1/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005078 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005079 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005080 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 2/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005081 | 292,30 | 292,30 | 292,30 | |
| 2/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005082 | 315,90 | 315,90 | 315,90 | |
| 2/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005083 | 92,30 | 92,30 | 92,30 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005084 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005085 | 41,60 | 41,60 | 41,60 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005086 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005087 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 2/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005088 | 8,10 | 8,10 | 8,10 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005089 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 2/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005090 | 13,50 | 13,50 | 13,50 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005091 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005092 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 3/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005094 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 3/6/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000005095 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005096 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005097 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 3/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005098 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005099 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 01 al 04 de junio 2023

AUXILIAR N.º 011

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005100 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 3/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005101 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005102 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005103 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 4/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005104 | 193,50 | 193,50 | 193,50 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005105 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005106 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 4/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005107 | 478,10 | 478,10 | 478,10 | |
| 4/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005108 | 275,60 | 275,60 | 275,60 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005109 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 4/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005110 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 4/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005111 | 5,40 | 5,40 | 5,40 | |
| 4/6/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000005112 | 441,20 | 441,20 | 441,20 | |
| 4/6/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000005113 | 203,20 | 203,20 | 203,20 | |
| 4/6/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000005114 | 230,50 | 230,50 | 230,50 | |
| 4/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005115 | 196,00 | 196,00 | 196,00 | |
| TOTAL | | | 4095,90 | 4095,90 | 4095,90 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|--|---------|---------|---------|
| 4/6/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -129- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 01 al 04 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 011 | | 4095,90 | 4095,90 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|--------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 05 al 11 de junio 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 012 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005116 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005117 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005118 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005119 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005120 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005121 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 5/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005122 | 177,90 | 177,90 | 177,90 | |
| 5/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005123 | 292,50 | 292,50 | 292,50 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005124 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 5/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005125 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005126 | 48,10 | 48,10 | 48,10 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005127 | 45,50 | 45,50 | 45,50 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005128 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005129 | 49,40 | 49,40 | 49,40 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005130 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005131 | 44,20 | 44,20 | 44,20 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 05 al 11 de junio 2023

AUXILIAR N.º 012

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSE. |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005132 | 40,25 | 40,25 | 40,25 | |
| 6/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005133 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 6/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA DE | 001-003-000005134 | 781,00 | 781,00 | 781,00 | |
| 7/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005135 | 193,70 | 193,70 | 193,70 | |
| 7/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005136 | 231,10 | 231,10 | 231,10 | |
| 7/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005137 | 46,80 | 46,80 | 46,80 | |
| 7/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005138 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 8/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005139 | 41,50 | 41,50 | 41,50 | |
| 8/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005140 | 42,90 | 42,90 | 42,90 | |
| 8/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005141 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 8/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005142 | 772,20 | 772,20 | 772,20 | |
| 9/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005143 | 294,80 | 294,80 | 294,80 | |
| 9/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005144 | 83,20 | 83,20 | 83,20 | |
| 9/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005145 | 179,40 | 179,40 | 179,40 | |
| 9/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005146 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 10/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005147 | 235,30 | 235,30 | 235,30 | |
| 10/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005148 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | |
| 10/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005149 | 21,60 | 21,60 | 21,60 | |
| 10/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005150 | 621,20 | 621,20 | 621,20 | |
| 10/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005151 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 11/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005152 | 215,60 | 215,60 | 215,60 | |
| 11/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005153 | 526,20 | 526,20 | 526,20 | |
| 11/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005154 | 344,50 | 344,50 | 344,50 | |
| 11/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005155 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 11/6/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000005156 | 259,50 | 259,50 | 259,50 | |
| 11/6/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000005157 | 204,50 | 204,50 | 204,50 | |
| 11/6/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000005158 | 456,20 | 456,20 | 456,20 | |
| TOTAL | | | 6941,85 | 6941,85 | 6941,85 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|--|---------|---------|---------|
| 11/6/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -138- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 05 al 11 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 012 | | 6941,85 | 6941,85 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|--------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 12 al 18 de junio 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 013 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL Tarifa 0% | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| 12/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005159 | 312,50 | 312,50 | 312,50 | |
| 12/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005160 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | |
| 12/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005161 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | |
| 12/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005162 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |
| 12/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005163 | 751,25 | 751,25 | 751,25 | |
| 13/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005164 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 13/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005165 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 13/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005166 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 13/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005167 | 13,75 | 13,75 | 13,75 | |
| 14/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005168 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | |
| 14/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005169 | 230,00 | 230,00 | 230,00 | |
| 14/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005170 | 201,25 | 201,25 | 201,25 | |
| 14/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005171 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | |
| 14/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005172 | 897,50 | 897,50 | 897,50 | |
| 14/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005173 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 12 al 18 de junio 2023

AUXILIAR N.º 013

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSE. |
| 15/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005174 | 13,50 | 13,50 | 13,50 | |
| 15/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005175 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 15/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005176 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 15/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005177 | 25,65 | 25,65 | 25,65 | |
| 16/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005178 | 266,25 | 266,25 | 266,25 | |
| 16/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005179 | 56,25 | 56,25 | 56,25 | |
| 16/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005180 | 343,75 | 343,75 | 343,75 | |
| 16/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005181 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 16/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005182 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 17/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005183 | 202,50 | 202,50 | 202,50 | |
| 17/6/2023 | GUALAN PERALTA JESSICA PAOLA | 001-003-000005184 | 31,25 | 31,25 | 31,25 | |
| 17/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005185 | 52,50 | 52,50 | 52,50 | |
| 17/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005186 | 20,25 | 20,25 | 20,25 | |
| 17/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA DE | 001-003-000005187 | 808,75 | 808,75 | 808,75 | |
| 17/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005188 | 29,70 | 29,70 | 29,70 | |
| 18/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005189 | 503,75 | 503,75 | 503,75 | |
| 18/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005190 | 195,00 | 195,00 | 195,00 | |
| 18/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005191 | 308,75 | 308,75 | 308,75 | |
| 18/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005192 | 33,75 | 33,75 | 33,75 | |
| 18/6/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000005193 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | |
| 18/6/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000005194 | 406,25 | 406,25 | 406,25 | |
| 18/6/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000005195 | 223,25 | 223,25 | 223,25 | |
| TOTAL | | | 6642,60 | 6642,60 | 6642,60 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|---|---------|---------|---------|
| 18/6/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -158- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 12 al 18 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 013 | | 6642,60 | 6642,60 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------|--------|-----------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 19 al 25 de junio 2023 | | | | | AUXILIAR N° 014 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 19/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005196 | 183,75 | 183,75 | 183,75 | |
| 19/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005197 | 170,00 | 170,00 | 170,00 | |
| 19/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005198 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | |
| 19/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005199 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 19/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005200 | 698,75 | 698,75 | 698,75 | |
| 20/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005201 | 46,25 | 46,25 | 46,25 | |
| 20/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005202 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 20/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005203 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | |
| 20/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005204 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 21/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005205 | 43,75 | 43,75 | 43,75 | |
| 21/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005206 | 195,00 | 195,00 | 195,00 | |
| 21/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005207 | 31,25 | 31,25 | 31,25 | |
| 21/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005208 | 31,05 | 31,05 | 31,05 | |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005209 | 45,60 | 45,60 | 45,60 | |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005210 | 47,50 | 47,50 | 47,50 | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

SEMANA: Del 19 al 25 de junio 2023

AUXILIAR N.º 014

| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
|--------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSE. |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005211 | 44,50 | 44,50 | 44,50 | |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005212 | 42,00 | 42,00 | 42,00 | |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005213 | 20,50 | 20,50 | 20,50 | |
| 22/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005214 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 23/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005215 | 195,00 | 195,00 | 195,00 | |
| 23/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005216 | 48,75 | 48,75 | 48,75 | |
| 23/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005217 | 351,25 | 351,25 | 351,25 | |
| 23/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005218 | 66,90 | 66,90 | 66,90 | |
| 23/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005219 | 36,00 | 36,00 | 36,00 | |
| 24/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005220 | 311,25 | 311,25 | 311,25 | |
| 24/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005221 | 37,50 | 37,50 | 37,50 | |
| 24/6/2023 | JANDRY LENIN VALDEZ PAUCAR | 001-003-000005222 | 12,15 | 12,15 | 12,15 | |
| 24/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005223 | 32,50 | 32,50 | 32,50 | |
| 24/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005224 | 40,50 | 40,50 | 40,50 | |
| 25/6/2023 | CASTILLO LUIS EDUARDO | 001-003-000005225 | 291,60 | 291,60 | 291,60 | |
| 25/6/2023 | VICENTA HILDA FLORES | 001-003-000005226 | 168,20 | 168,20 | 168,20 | |
| 25/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005227 | 388,80 | 388,80 | 388,80 | |
| 25/6/2023 | CONSUMIDOR FINAL | 001-003-000005228 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | |
| 25/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005229 | 821,20 | 821,20 | 821,20 | |
| 25/6/2023 | DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | 001-003-000005230 | 220,75 | 220,75 | 220,75 | |
| 25/6/2023 | DIAZ AMBULUDI OSWALDO | 001-003-000005231 | 249,50 | 249,50 | 249,50 | |
| 25/6/2023 | MALO ROMERO ROSA ANTONIA | 001-003-000005232 | 437,00 | 437,00 | 437,00 | |
| TOTAL | | | 5541,00 | 5541,00 | 5541,00 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|--|---------|---------|---------|
| 25/6/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -163- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 19 al 25 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 014 | | 5541,00 | 5541,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|---------|
| AUXILIAR DE VENTAS | | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | | |
| SEMANA: Del 26 al 30 de junio 2023 | | | | | AUXILIAR N.º 015 | |
| FECHA | CLIENTE | N.º FACTURA | VENTAS | | FORMA DE PAGO | |
| | | | SUBTOTAL | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. |
| | | | Tarifa 0% | | | |
| 26/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005233 | 938,70 | 938,70 | 938,70 | |
| 28/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005234 | 167,10 | 167,10 | 167,10 | |
| 28/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005235 | 689,10 | 689,10 | 689,10 | |
| 30/6/2023 | REMACHE CUENCA LAURA | 001-003-000005236 | 104,70 | 104,70 | 104,70 | |
| 30/6/2023 | MOROCHO GONZALEZ MARTHA | 001-003-000005237 | 1223,20 | 1223,20 | 1223,20 | |
| TOTAL | | | 3122,80 | 3122,80 | 3122,80 | |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-----------|--|--|---------|---------|---------|
| 30/6/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 4.01.01 4.01.01.01 | -172- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA INGRESOS OPERACIONALES VENTAS P/r venta del día 26 al 30 de junio canceladas al contado según auxiliar de compras N.º 015 | | 3122,80 | 3122,80 |

Anexo 3 Auxiliar de cuentas por cobrar

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|-------------------|----------------|----------|------------------|-------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | |
| CLIENTE: REMACHE CUENCA LAURA MARGARITA | | | | AUXILIAR N.º 001 | |
| FECHA | N.º FACTURA | VALOR ADEUDADO | PAGO | | SALDO |
| | | | FECHA | EFFECTIVO | |
| 31/3/2023 | 001-003-000004498 | 267,50 | 1/4/2023 | 267,50 | 0,00 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|------------|---|---------|--------|--------|
| 1/4/2023 | | - 2- | | | |
| | 1.01.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| | 1.01.01.01 | CAJA | | 267,50 | |
| | 1.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | |
| | 1.01.02.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | | 267,50 |
| | | P/r el cobro de la factura 001-003-000004498, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 001. | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|----------|------------------|-------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | |
| CLIENTE: MALO ROMERO ROSA ANTONIA | | | | AUXILIAR N.º 002 | |
| FECHA | N.º FACTURA | VALOR ADEUDADO | PAGO | | SALDO |
| | | | FECHA | EFFECTIVO | |
| 31/3/2023 | 001-003-000004506 | 372,50 | 1/4/2023 | 372,50 | X |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|---|---------|-------|-------|
| 1/4/2023 | 1.01.01 1.01.01.01 1.01.02 1.01.02.01 | - 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA Cuentas y documentos por cobrar Cuentas por cobrar clientes P/r el cobro de la factura 001-003-000004506, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 002. | | 372,5 | 372,5 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|----------|------------------|-------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | |
| CLIENTE: DIAZ AMBULUDI MARIA ROSARIO | | | | AUXILIAR N.º 003 | |
| FECHA | Nº FACTURA | VALOR ADEUDADO | PAGO | | SALDO |
| | | | FECHA | EFECTIVO | |
| 31/3/2023 | 001-003-000004504 | 254,60 | 2/4/2023 | 254,60 | 0,00 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|---|---------|--------|--------|
| 2/4/2023 | 1.01.01 1.01.02.05 1.01.02 1.01.03.02 | - 13- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA Cuentas y documentos por cobrar Cuentas por cobrar clientes P/r el cobro de la factura 001-003-000004504, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 003. | | 254,60 | 254,60 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|--|-------------------|----------------|----------|-----------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | |
| CLIENTE: DIAZ AMBULUDI OSWALDO ENRIQUE | | | | | AUXILIAR N.º 004 |
| FECHA | N.º FACTURA | VALOR ADEUDADO | PAGO | | SALDO |
| | | | FECHA | EFFECTIVO | |
| 31/3/2023 | 001-003-000004505 | 222,50 | 3/4/2023 | 222,50 | 0,00 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|---|---------|-------|-------|
| 3/4/2023 | 1.01.01 1.01.02.05 1.01.02 1.01.03.02 | - 13- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CAJA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r el cobro de la factura 001-003-000004505, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 004. | | 222,5 | 222,5 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---|-------------------|----------------|----------|-----------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD | | | | | |
| CLIENTE: MOROCHO GONZALEZ MARTHA DE JESUS | | | | | AUXILIAR N.º 005 |
| FECHA | N.º FACTURA | VALOR ADEUDADO | PAGO | | SALDO |
| | | | FECHA | EFFECTIVO | |
| 31/3/2023 | 001-003-000004503 | 970,00 | 4/4/2023 | 970,00 | 0,00 |

| FECHA | CODIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|----------|--|--|---------|--------|--------|
| 4/4/2023 | 1.01.01 1.01.03.01 1.01.02 1.01.01.01 | <p style="text-align: center;">-23 -</p> EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r el cobro de la factura 001-003-000004503, cancelada en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N.º 005. | | 970,00 | 970,00 |

Anexo 4 Auxiliar registros de pollos

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | |
|---|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| AUXILIAR REGISTRO DE POLLOS | | | |
| MES DE ABRIL | | | |
| N° DE AUXILIAR | SEMANAS DEL MES DE ABRIL | FECHAS | TOTAL |
| Auxiliar N° 001 | Semana 1 | Del 01 al 02 de abril | 870,65 |
| Auxiliar N° 002 | Semana 2 | Del 03 de abril | 300,5 |
| Auxiliar N° 003 | Semana 3 | Del 10 al 16 de abril | 3615,1 |
| Auxiliar N° 004 | Semana 4 | Del 17 al 23 de abril | 4578,76 |
| Auxiliar N° 005 | Semana 5 | Del 24 al 30 de abril | 4313,58 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | |
|---|--------------------------------|----------------------|--------------|
| AUXILIAR REGISTRO DE POLLOS | | | |
| MES DE MAYO | | | |
| N° DE AUXILIAR | SEMANAS DEL MES DE MAYO | FECHAS | TOTAL |
| Auxiliar N° 006 | Semana 6 | Del 01 al 07 de mayo | 4010,53 |
| Auxiliar N° 007 | Semana 7 | Del 08 al 14 de mayo | 4975,1 |
| Auxiliar N° 008 | Semana 8 | Del 15 al 21 de mayo | 4477,09 |
| Auxiliar N° 009 | Semana 9 | Del 22 al 28 de mayo | 4129,07 |
| Auxiliar N° 010 | Semana 10 | Del 29 al 31 de mayo | 1985,52 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | |
|---|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| AUXILIAR REGISTRO DE POLLOS | | | |
| MES DE JUNIO | | | |
| N° DE AUXILIAR | SEMANAS DEL MES DE MAYO | FECHAS | TOTAL |
| Auxiliar N° 011 | Semana 11 | Del 01 al 04 de junio | 2166,78 |
| Auxiliar N° 012 | Semana 12 | Del 05 al 11 de junio | 8400,68 |
| Auxiliar N° 013 | Semana 13 | Del 12 al 18 de junio | 3142,19 |
| Auxiliar N° 014 | Semana 14 | Del 19 al 25 de junio | 4963,36 |
| Auxiliar N° 015 | Semana 15 | Del 26 al 30 de junio | 2747,94 |

Anexo 5 Tasa predeterminada

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | |
|---|---------------------------------|
| PRESUPUESTO CIF | |
| PERIODO ABRIL - JUNIO | |
| CONCEPTO | VALOR PRESUPUESTARIO |
| Depreciación de Maquinaria y Equipo | 3,90 |
| Depreciación de instalaciones | 112,50 |
| Luz Eléctrica | 25,00 |
| Agua Potable | 25,00 |
| Gas | 420,00 |
| Consumo de herramientas | 15,05 |
| TOTAL MENSUAL | 601,45 |
| Loja, 1 de abril de 2023 | |

Anexo 6 CIF Aplicados semanalmente

| SEMANAS DEL MES DE ABRIL | FECHAS | DÍAS LABORABLES ABRIL | PORCENTAJE | TOTAL DE CIF POR SEMANA |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Semana 1 | Del 01 al 02 de abril | 2 | 8,33% | 50,12 |
| Semana 2 | Del 03 de abril | 1 | 4,17% | 25,06 |
| Semana 3 | Del 10 al 16 de abril | 7 | 29,17% | 175,42 |
| Semana 4 | Del 17 al 23 de abril | 7 | 29,17% | 175,42 |
| Semana 5 | Del 24 al 30 de abril | 7 | 29,17% | 175,42 |
| TOTAL | | 24 | 100,00% | 601,45 |

| SEMANAS DEL MES DE MAYO | FECHAS | DÍAS LABORABLES MAYO | PORCENTAJE | TOTAL DE CIF POR SEMANA |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Semana 1 | Del 01 al 07 de mayo | 7 | 22,58% | 135,81 |
| Semana 2 | Del 08 al 14 de mayo | 7 | 22,58% | 135,81 |
| Semana 3 | Del 15 al 21 de mayo | 7 | 22,58% | 135,81 |
| Semana 4 | Del 22 al 28 de mayo | 7 | 22,58% | 135,81 |
| Semana 5 | Del 29 al 31 de mayo | 3 | 9,68% | 58,20 |
| TOTAL | | 31 | 100,00% | 601,45 |

| SEMANAS DEL MES DE JUNIO | FECHAS | DÍAS LABORABLES JUNIO | PORCENTAJE | TOTAL DE CIF POR SEMANA |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Semana 1 | Del 01 al 04 de junio | 4 | 13,33% | 80,19 |
| Semana 2 | Del 05 al 11 de junio | 7 | 23,33% | 140,34 |
| Semana 3 | Del 12 al 18 de junio | 7 | 23,33% | 140,34 |
| Semana 4 | Del 19 al 25 de junio | 7 | 23,33% | 140,34 |
| Semana 5 | Del 26 al 30 de junio | 5 | 16,67% | 100,24 |
| TOTAL | | 30 | 100,00% | 601,45 |

Anexo 7 Hoja de costos

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| HOJA DE COSTOS N°1 | | | | | |
| Semana: Del 01 al 02 de abril | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | Nª Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 2/4/2023 | 001 | Avícola | 1209,24 | 0,72 | 870,65 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 2/4/2023 | Adriana Balvuca | 6 | 4,68 | 28,11 | |
| 2/4/2023 | Leidy Guaman | 6 | 4,68 | 28,11 | |
| 2/4/2023 | Mercedes Benavides | 6 | 4,68 | 28,11 | |
| TOTAL | | | | | 84,32 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 2/4/2023 | 50,12 | | | 50,12 | |
| TOTAL | | | | | 50,12 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 870,65 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 84,32 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 50,12 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 1005,09 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| HOJA DE COSTOS N°2 | | | | | |
| Semana: Del 03 de abril | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | Nª Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 3/4/2023 | 002 | Avícola | 417,36 | 0,72 | 300,5 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 3/4/2023 | Adriana Balvuca | 3 | 4,68 | 14,05 | |
| 3/4/2023 | Leidy Guaman | 3 | 4,68 | 14,05 | |
| 3/4/2023 | Mercedes Benavides | 3 | 4,68 | 14,05 | |
| TOTAL | | | | | 42,16 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 3/4/2023 | 25,06 | | | 25,06 | |
| TOTAL | | | | | 25,06 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 300,50 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 42,16 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 25,06 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 367,72 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°3 | | | | | |
| Semana: Del 10 al 16 de abril | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N°. Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 16/4/2023 | 003 | Avícola | 5020,97 | 0,72 | 3615,1 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 16/4/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 16/4/2023 | Leidy Guaman | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 16/4/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| TOTAL | | | | | 295,12 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 16/4/2023 | 175,42 | | | 175,42 | |
| TOTAL | | | | | 175,42 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 3615,10 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 295,12 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 175,42 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 4085,64 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°4 | | | | | |
| Semana: Del 17 al 23 de abril | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 23/4/2023 | 004 | Avícola | 6359,39 | 0,72 | 4578,76 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 23/4/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 23/4/2023 | Leidy Guaman | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 23/4/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| TOTAL | | | | | 295,12 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 23/4/2023 | 175,42 | | | 175,42 | |
| TOTAL | | | | | 175,42 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4578,76 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 295,12 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 175,42 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 5049,30 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°5 | | | | | |
| Semana: Del 24 al 30 de abril | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N° Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 30/4/2023 | 005 | Avícola | 5991,08 | 0,72 | 4313,58 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 30/4/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 30/4/2023 | Leidy Guaman | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| 30/4/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 4,68 | 98,37 | |
| TOTAL | | | | | 295,12 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 30/4/2023 | 175,42 | | | 175,42 | |
| TOTAL | | | | | 175,42 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4313,58 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 295,12 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 175,42 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 4784,12 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°6 | | | | | |
| Semana: Del 01 al 07 de mayo | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N° Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 7/5/2023 | 006 | Avícola | 5570,18 | 0,72 | 4010,53 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 7/5/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 7/5/2023 | Leidy Guaman | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 7/5/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| TOTAL | | | | | 228,48 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 7/5/2023 | 135,81 | | | 135,81 | |
| TOTAL | | | | | 135,81 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4010,53 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 228,48 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 135,81 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 4374,82 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°7 | | | | | |
| Semana: Del 08 al 14 de mayo | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 14/5/2023 | 007 | Avícola | 6909,86 | 0,72 | 4975,1 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 14/5/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 14/5/2023 | Leidy Guaman | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 14/5/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| TOTAL | | | | | 228,48 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 14/5/2023 | 135,81 | | | 135,81 | |
| TOTAL | | | | | 135,81 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4975,10 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 228,48 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 135,81 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 5339,39 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°8 | | | | | |
| Semana: Del 15 al 21 de mayo | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 21/5/2023 | 008 | Avícola | 6218,18 | 0,72 | 4477,09 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 21/5/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 21/5/2023 | Leidy Guaman | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| 21/5/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 3,63 | 76,16 | |
| TOTAL | | | | | 228,48 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 21/5/2023 | 135,81 | | | 135,81 | |
| TOTAL | | | | | 135,81 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4477,09 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 228,48 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 135,81 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 4841,38 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°9 | | | | | |
| Semana: Del 22 al 28 de mayo | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 28/5/2023 | 009 | Avícola | 5734,82 | 0,72 | 4129,07 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total |
| 28/5/2023 | Adriana Balvuca | | 21 | 3,63 | 76,16 |
| 28/5/2023 | Leidy Guaman | | 21 | 3,63 | 76,16 |
| 28/5/2023 | Mercedes Benavides | | 21 | 3,63 | 76,16 |
| TOTAL | | | | | 228,48 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 28/5/2023 | 135,81 | | | 135,81 | |
| TOTAL | | | | | 135,81 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4129,07 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 228,48 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 135,81 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 4493,36 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------|-----------------|--------------|
| HOJA DE COSTOS N°10 | | | | | |
| Semana: Del 29 al 31 de mayo | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 31/5/2023 | 010 | Avícola | 2757,67 | 0,72 | 1985,52 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total |
| 31/5/2023 | Adriana Balvuca | | 9 | 3,63 | 32,64 |
| 31/5/2023 | Leidy Guaman | | 9 | 3,63 | 32,64 |
| 31/5/2023 | Mercedes Benavides | | 9 | 3,63 | 32,64 |
| TOTAL | | | | | 97,92 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 31/5/2023 | 58,20 | | | 58,20 | |
| TOTAL | | | | | 58,20 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 1985,52 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 97,92 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 58,20 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 2141,64 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°11 | | | | | |
| Semana: Del 01 al 04 de junio | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 4/6/2023 | 011 | Avícola | 3009,42 | 0,72 | 2166,78 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total |
| 4/6/2023 | Adriana Balvuca | | 12 | 3,75 | 44,97 |
| 4/6/2023 | Leidy Guaman | | 12 | 3,75 | 44,97 |
| 4/6/2023 | Mercedes Benavides | | 12 | 3,75 | 44,97 |
| TOTAL | | | | | 134,91 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 4/6/2023 | 80,19 | | | 80,19 | |
| TOTAL | | | | | 80,19 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 2166,78 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 134,91 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 80,19 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 2381,88 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°12 | | | | | |
| Semana: Del 05 al 11 de junio | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 11/6/2023 | 012 | Avícola | 11667,61 | 0,72 | 8400,68 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total |
| 11/6/2023 | Adriana Balvuca | | 21 | 3,75 | 78,70 |
| 11/6/2023 | Leidy Guaman | | 21 | 3,75 | 78,70 |
| 11/6/2023 | Mercedes Benavides | | 21 | 3,75 | 78,70 |
| TOTAL | | | | | 236,09 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 11/6/2023 | 140,34 | | | 140,34 | |
| TOTAL | | | | | 140,34 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 8400,68 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 236,09 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 140,34 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 8777,11 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°13 | | | | | |
| Semana: Del 12 al 18 de junio | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 18/6/2023 | 013 | Avícola | 4364,15 | 0,72 | 3142,19 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 18/6/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| 18/6/2023 | Leidy Guaman | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| 18/6/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| TOTAL | | | | | 236,09 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 18/6/2023 | 140,34 | | | 140,34 | |
| TOTAL | | | | | 140,34 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 3142,19 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 236,09 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 140,34 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 3518,62 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| HOJA DE COSTOS N°14 | | | | | |
| Semana: Del 19 al 25 de junio | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 25/6/2023 | 014 | Avícola | 6893,56 | 0,72 | 4963,36 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total | |
| 25/6/2023 | Adriana Balvuca | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| 25/6/2023 | Leidy Guaman | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| 25/6/2023 | Mercedes Benavides | 21 | 3,75 | 78,70 | |
| TOTAL | | | | | 236,09 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 25/6/2023 | 140,34 | | | 140,34 | |
| TOTAL | | | | | 140,34 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | 4963,36 | |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 236,09 | |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | 140,34 | |
| COSTO TOTAL: | | | | 5339,79 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------|-----------------|----------------|
| HOJA DE COSTOS N°15 | | | | | |
| Semana: Del 26 al 30 de junio | | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | | | | |
| Fecha | N.º Auxiliar de faenación | Producto | Cantidad en libras | Costo | Valor total |
| 30/6/2023 | 015 | Avícola | 3816,58 | 0,72 | 2747,94 |
| TOTAL | | | | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | |
| Fecha | Nombre del trabajador | | Horas trabajadas | Valor hora | Valor total |
| 30/6/2023 | Adriana Balvuca | | 15 | 3,75 | 56,21 |
| 30/6/2023 | Leidy Guaman | | 15 | 3,75 | 56,21 |
| 30/6/2023 | Mercedes Benavides | | 15 | 3,75 | 56,21 |
| TOTAL | | | | | 168,64 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | |
| Fecha | Valor Semanal | | | Total aplicados | |
| 30/6/2023 | 100,24 | | | 100,24 | |
| TOTAL | | | | | 100,24 |
| RESUMEN | | | | | |
| COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA | | | | | 2747,94 |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA | | | | | 168,64 |
| COSTOS INDIRECTOS APLICADOS | | | | | 100,24 |
| COSTO TOTAL: | | | | | 3016,82 |

Anexo 8 Tarjeta de Tiempo

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Johanna Malo | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de abril 2023 | | | | Cargo: Propietaria (empaquetado) | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/4/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 2/4/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 6 | 11,75 | 35,25 |
| 3/4/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 10/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 11/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 12/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 13/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 14/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 15/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 16/4/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 21 | 41,13 | 123,39 |
| 17/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 18/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 19/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 20/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 21/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 22/4/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 23/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 21 | 41,13 | 123,39 |
| 24/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 25/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 41,13 | 123,39 |
| 26/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 27/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 28/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 29/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| 30/4/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 06h00 | 3 | 5,88 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 21 | 76,38 | 370,17 |
| TOTAL | | | | | 72 | | 669,83 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{72}$</p> <p>Valor por Hora = 5,88</p> | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------------------|--------------------|---|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de abril 2023 | | | | Cargo: Colgado, matanza y lavado | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/4/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 2/4/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 8 | 8,81 | 35,25 |
| 3/4/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 10/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 11/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 12/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 13/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 14/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 15/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 16/4/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 17/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 18/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 19/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 20/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 21/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 22/4/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 23/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 24/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 25/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 26/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 27/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 28/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 29/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 30/4/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| TOTAL | | | | | 96 | | 423,05 |
| Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$ | | | | | | | |
| Valor por Hora = $\frac{423,05}{96}$ | | | | | | | |
| Valor por Hora = 4,41 | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|---|---------|---------|-------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Leidy Guaman | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de abril 2023 | | | | Cargo: Pelado | | | |
| Fecha | N° O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 2/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 8 | 8,81 | 35,25 |
| 3/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 10/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 11/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 12/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 13/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 14/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 15/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 16/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 17/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 18/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 19/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 20/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 21/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 22/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 23/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 24/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 25/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 26/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 27/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 28/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 29/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 30/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| TOTAL | | | | | 96 | | 423,05 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas}}$ Reales</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{96}$</p> <p>Valor por Hora = 4,41</p> | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|---|----------|---------|---------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides | | | Código: 001 | | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de abril 2023 | | | Cargo: Pelado | | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 2/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 8 | 8,81 | 35,25 |
| 3/4/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 10/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 11/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 12/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 13/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 14/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 15/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 16/4/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 17/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 18/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 19/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 20/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 21/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 22/4/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 23/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| 24/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 25/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 26/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 27/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 28/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 29/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| 30/4/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 4,41 | 17,63 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 28 | 30,85 | 123,39 |
| TOTAL | | | | | 96 | | 423,05 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{96}$</p> <p>Valor por Hora = 4,41</p> | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Johanna Malo | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 31 de mayo 2023 | | | | Cargo: Propietaria (empaquetado) | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 2/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 3/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 4/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 5/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 6/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 7/5/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 21 | 31,84 | 95,53 |
| 8/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 9/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 10/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 11/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 12/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 13/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 14/5/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 21 | 31,84 | 95,53 |
| 15/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 16/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 17/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 18/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 19/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 20/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 21/5/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 21 | 31,84 | 95,53 |
| 22/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 23/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 24/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 25/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 26/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 27/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 28/5/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 21 | 31,84 | 95,53 |
| 29/5/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 30/5/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| 31/5/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,55 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 9 | 13,65 | 40,94 |
| TOTAL | | | | | 93 | | 423,05 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{93}$</p> <p>Valor por Hora = 4,55</p> | | | | | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca
Mes: Del 01 al 31 de mayo 2023

Código: 001
Cargo: Colgado, matanza y lavado

| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
|---|----------|---------------------------|-------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
| 1/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 2/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 3/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 4/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 5/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 6/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 7/5/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 8/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 9/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 10/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 11/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 12/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 13/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 14/5/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 15/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 16/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 17/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 18/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 19/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 20/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 21/5/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 22/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 23/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 24/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 25/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 26/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 27/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 28/5/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 29/5/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 30/5/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 31/5/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 12 | 10,24 | 40,94 |
| TOTAL | | | | | 124 | | 423,05 |

Valor por Hora =
$$\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$$

Valor por Hora =
$$\frac{423,05}{124}$$

Valor por Hora = 3,41

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|---|----------|---------|-------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Leidy Guaman | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 31 de mayo 2023 | | | | Cargo: Pelado | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 2/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 3/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 4/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 5/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 6/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 7/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 8/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 9/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 10/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 11/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 12/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 13/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 14/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 15/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 16/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 17/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 18/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 19/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 20/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 21/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 22/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 23/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 24/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 25/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 26/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 27/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 28/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 23,88 | 95,53 |
| 29/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 30/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| 31/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,41 | 13,65 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 12 | 10,24 | 40,94 |
| TOTAL | | | | | 124 | | 423,05 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{124}$</p> <p>Valor por Hora = 3,41</p> | | | | | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides **Código:** 001
Mes: Del 01 al 31 de mayo 2023 **Cargo:** Pelado

| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
|---|----------|---------|-------------|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| 1/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 2/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 3/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 4/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 5/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 6/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 7/5/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 28 | 2961,35 | 11845,40 |
| 8/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 9/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 10/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 11/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 12/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 13/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 14/5/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 2961,35 | 11845,40 |
| 15/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 16/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 17/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 18/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 19/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 20/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 21/5/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 2961,35 | 11845,40 |
| 22/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 23/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 24/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 25/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 26/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 27/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 28/5/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 2961,35 | 11845,40 |
| 29/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 30/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| 31/5/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 423,05 | 1692,20 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 12 | 1269,15 | 5076,60 |
| TOTAL | | | | | 124 | | 52458,20 |

Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$

Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$

Valor por Hora = 423,05

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Johanna Malo | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de junio 2023 | | | | Cargo: Propietaria (empaquetado) | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/6/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 2/6/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 3/6/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 4/6/2023 | 001 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 12 | 18,80 | 56,41 |
| 5/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 6/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 7/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 8/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 9/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 10/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 11/6/2023 | 002 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 21 | 32,90 | 98,71 |
| 12/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 13/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 14/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 15/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 16/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 17/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 18/6/2023 | 003 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 21 | 32,90 | 98,71 |
| 19/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 20/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 21/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 22/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 23/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 24/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 25/6/2023 | 004 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 21 | 32,90 | 98,71 |
| 26/6/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 27/6/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 28/6/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 29/6/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| 30/6/2023 | 005 | Propietaria (empaquetado) | 03h00 | 07h00 | 3 | 4,70 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 15 | 14,10 | 42,31 |
| TOTAL | | | | | 90 | | 394,85 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{90}$</p> <p>Valor por Hora = 4,70</p> | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|--|----------------|---------------------------|--------------------|---|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de junio 2023 | | | | Cargo: Colgado, matanza y lavado | | | |
| Fecha | N.º O.P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/6/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 2/6/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 3/6/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 4/6/2023 | 001 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 16 | 14,10 | 56,41 |
| 5/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 6/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 7/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 8/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 9/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 10/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 11/6/2023 | 002 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 12/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 13/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 14/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 15/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 16/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 17/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 18/6/2023 | 003 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 19/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 20/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 21/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 22/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 23/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 24/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 25/6/2023 | 004 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 26/6/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 27/6/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 28/6/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 29/6/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 30/6/2023 | 005 | Colgado, matanza y lavado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 20 | 10,58 | 42,31 |
| TOTAL | | | | | 120 | | 394,85 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{120}$</p> <p>Valor por Hora = 3,53</p> | | | | | | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|--|----------|---------|-------------|----------------------|------------------|----------------|---------------|
| TARJETA DE TIEMPO | | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Leidy Guaman | | | | Código: 001 | | | |
| Mes: Del 01 al 30 de junio 2023 | | | | Cargo: Pelado | | | |
| Fecha | N.º O. P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
| 1/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 2/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 3/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 4/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 16 | 14,10 | 56,41 |
| 5/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 6/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 7/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 8/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 9/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 10/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 11/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 12/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 13/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 14/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 15/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 16/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 17/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 18/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 19/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 20/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 21/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 22/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 23/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 24/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 25/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 26/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 27/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 28/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 29/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 30/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 20 | 10,58 | 42,31 |
| TOTAL | | | | | 120 | | 394,85 |
| <p>Valor por Hora = $\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{N.º Total Horas Reales}}$</p> <p>Valor por Hora = $\frac{423,05}{120}$</p> <p>Valor por Hora = 3,53</p> | | | | | | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides **Código:** 001
Mes: Del 01 al 30 de junio 2023 **Cargo:** Pelado

| Fecha | N.º O.P | Detalle | Hora inicio | Hora Término | Horas Utilizadas | Valor por hora | Valor total |
|---|---------|---------|-------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
| 1/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 2/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 3/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 4/6/2023 | 001 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°001 | | | | | 16 | 14,10 | 56,41 |
| 5/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 6/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 7/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 8/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 9/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 10/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 11/6/2023 | 002 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°002 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 12/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 13/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 14/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 15/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 16/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 17/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 18/6/2023 | 003 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°003 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 19/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 20/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 21/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 22/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 23/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 24/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 25/6/2023 | 004 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°004 | | | | | 28 | 24,68 | 98,71 |
| 26/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 27/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 28/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 29/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| 30/6/2023 | 005 | Pelado | 03h00 | 07h00 | 4 | 3,53 | 14,10 |
| TOTAL PATRA LA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°005 | | | | | 20 | 10,58 | 42,31 |
| TOTAL | | | | | 120 | | 394,85 |

Valor por Hora =
$$\frac{\text{Total Ingresos}}{\text{Nº Total Horas Reales}}$$

Valor por Hora =
$$\frac{423,05}{120}$$

Valor por Hora = 3,53

Anexo 9 Tarjeta reloj

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| TARJETA RELOJ | | | | | | |
| Nombre del Trabajador: Johanna Malo | | | | | | |
| Mes: Abril | | | | | | |
| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 2/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 3/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 10/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 11/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 12/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 13/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 14/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 15/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 16/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 17/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 18/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 19/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 20/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 21/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 22/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 23/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 24/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 25/4/2023 | 03h01 | 07h01 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 26/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 27/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 28/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 29/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 30/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| RESUMEN | Total Jornada | | 72 | Horas | | |
| | Total Horas Suplementarias | | 0 | Horas | | |
| | Total Horas Extraordinarias | | 0 | Horas | | |
| | TOTAL HORAS | | <u>72</u> | Horas | | |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca

Mes: Abril

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/4/2023 | 03h01 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|-----------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 96 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>96 Horas</u> |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Leidy Guaman

Mes: Abril

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/4/2023 | 03h01 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|-----------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 96 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>96 Horas</u> |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides

Mes: Abril

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/4/2023 | 03h01 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/4/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|-----------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 96 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | 96 Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Johanna Malo

Mes: Mayo

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 2/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 3/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 4/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 5/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 6/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 7/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 8/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 9/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 10/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 11/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 12/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 13/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 14/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 15/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 16/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 17/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 18/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 19/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 20/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 21/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 22/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 23/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 24/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 25/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 26/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 27/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 28/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 29/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 30/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 31/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|-----------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 93 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | <u>0</u> Horas |
| | TOTAL HORAS | 93 Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca

Mes: Mayo

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 31/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 124 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>124</u> Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Leidy Guaman

Mes: Mayo

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 31/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 124 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>124</u> Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides

Mes: Mayo

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 31/5/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 124 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>124</u> Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Johanna Malo

Mes: Junio

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 2/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 3/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 4/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 5/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 6/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 7/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 8/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 9/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 10/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 11/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 12/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 13/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 14/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 15/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 16/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 17/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 18/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 19/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 20/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 21/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 22/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 23/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 24/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 25/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 26/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 27/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 28/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 29/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 30/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 3 | 0 | 0 | 3 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|-----------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 90 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | 90 Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Adriana Balvuca

Mes: Junio

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 120 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>120 Horas</u> |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Leidy Guaman

Mes: Junio

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 120 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | 120 Horas |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"

TARJETA RELOJ

Nombre del Trabajador: Mercedes Benavides

Mes: Junio

| Fecha | Matutino | | Horas Jornadas | Horas Suplementarias | Horas Extraord. | Total |
|-----------|----------|--------|----------------|----------------------|-----------------|-------|
| | Entrada | Salida | | | | |
| 1/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 4/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 5/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 8/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 9/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 10/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 12/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 13/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 14/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 18/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 19/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 20/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 21/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 22/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 23/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 24/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 25/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 26/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 27/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 28/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 29/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 30/6/2023 | 03h00 | 07h00 | 4 | 0 | 0 | 4 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| RESUMEN | Total Jornada | 120 Horas |
| | Total Horas Suplementarias | 0 Horas |
| | Total Horas Extraordinarias | 0 Horas |
| | TOTAL HORAS | <u>120</u> Horas |

Anexo 10 Rol de pagos

ABRIL

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|--------|-------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | | | | | |
| MES: Abril del 2023 | | | | | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | INGRESOS | | | | EGRESOS | | | VALOR A RECIBIR | CHEQUE | FIRMA |
| | | | SBU | H.S. | H.E. | TOTAL | A.IND. 9,45% | ANTICIPOS | TOTAL | | | |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 30,24 | 289,76 | | |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 30,24 | 289,76 | | |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 30,24 | 289,76 | | |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 30,24 | 289,76 | | |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 30,24 | 289,76 | | |
| TOTAL | | | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 | 151,20 | 0,00 | 151,20 | 1.448,80 | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| ROL DE PROVISIONES | | | | | | | | |
| MES: Abril del 2023 | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | TOTAL INGRESOS | IESS POR PAGAR | | REM. ADIC. POR PAGAR | | |
| | | | | AP. IN. 9,45 | A.P. 12,15% | D. TERCERO | D. CUARTO | F.R. |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| TOTAL | | | 1.600,00 | 151,20 | 194,40 | 133,33 | 187,50 | 133,28 |
| | | | | 345,60 | | 454,11 | | |

MAYO

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|--------|-------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | | | | | |
| MES: Mayo del 2023 | | | | | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | INGRESOS | | | | EGRESOS | | | VALOR A RECIBIR | CHEQUE | FIRMA |
| | | | SBU | H.S. | H.E. | TOTAL | A.IND. 9,45% | ANTICIPOS | TOTAL | | | |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| TOTAL | | | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 | 151,20 | 0,00 | 1.448,80 | 1.448,80 | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| ROL DE PROVISIONES | | | | | | | | |
| MES: Mayo del 2023 | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | TOTAL INGRESOS | IESS POR PAGAR | | REM. ADIC. POR PAGAR | | |
| | | | | AP. IN. 9,45 | A.P. 12,15% | D. TERCERO | D. CUARTO | F.R. |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| TOTAL | | | 1.600,00 | 151,20 | 194,40 | 133,33 | 187,50 | 133,28 |
| | | | | 345,60 | | 454,11 | | |

JUNIO

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|--------|-------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | | | | | |
| MES: Junio del 2023 | | | | | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | INGRESOS | | | | EGRESOS | | | VALOR A RECIBIR | CHEQUE | FIRMA |
| | | | SBU | H.S. | H.E. | TOTAL | A.IND. 9,45% | ANTICIPOS | TOTAL | | | |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | | | 320,00 | 30,24 | | 289,76 | 289,76 | | |
| TOTAL | | | 1.280,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 | 151,20 | 0,00 | 1.448,80 | 1.448,80 | | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| ROL DE PROVISIONES | | | | | | | | |
| MES: Junio del 2023 | | | | | | | | |
| NRO | NOMBRES | FUNCIÓN | TOTAL INGRESOS | IESS POR PAGAR | | REM. ADIC. POR PAGAR | | |
| | | | | AP. IN. 9,45 | A.P. 12,15% | D. TERCERO | D. CUARTO | F.R. |
| 1 | Johanna Malo | Propietaria (empaquetado) | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 2 | Adriana Balvuca | Colgado, matanza y lavado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 3 | Leidy Guaman | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 4 | Mercedes Benavides | Pelado | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| 5 | Guido Malo | Chofer | 320,00 | 30,24 | 38,88 | 26,67 | 37,50 | 26,66 |
| TOTAL | | | 1.600,00 | 151,20 | 194,40 | 133,33 | 187,50 | 133,28 |
| | | | | 345,60 | | 454,11 | | |

Anexo 11 Auxiliar de lubricantes y combustibles

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE ABRIL | | | | | | | | |
|---|--------|------------|--|------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| AUXILIAR N° 1 | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | N° FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | |
| | | | | SUBTOTAL TARIFA 12% | IVA 12% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 24/4/2023 | 001011 | 001164164 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 25/4/2023 | 002011 | 001450348 | E/S A LLAVE | 4,46 | 0,54 | 5,00 | 5,00 | |
| 28/4/2023 | 001102 | 000449664 | ESTACIÓN DE SERVICIO ORTEGA FRELMAC CÍA LTDA | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 30/4/2023 | 001011 | 001167864 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 4,46 | 0,54 | 5,00 | 5,00 | |
| TOTAL | | | | | 3,21 | 30,00 | 30,00 | 0 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE MAYO | | | | | | | | |
|--|--------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| AUXILIAR N.° 2 | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | N° FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | |
| | | | | SUBTOTAL TARIFA 12% | IVA 12% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 11/4/2023 | 001011 | 001188175 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 22/5/2023 | 001011 | 000823293 | ESTACIÓN DE SERVICIO SAN CAYETANO | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 30/5/2023 | 001011 | 001195864 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| TOTAL | | | | | 3,21 | 30,00 | 30,00 | 0 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE JUNIO | | | | | | | | |
|---|--------|------------|---|------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
| AUXILIAR N.° 3 | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | N° FACTURA | PROVEEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | |
| | | | | SUBTOTAL TARIFA 12% | IVA 12% | TOTAL | EFFECTIVO | TRANSF. |
| 2/6/2023 | 001011 | 001188397 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 10/6/2023 | 001011 | 001193360 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| 17/6/2023 | 001011 | 001197841 | ESTACIÓN DE SERVICIO SUR ORIENTE | 4,46 | 0,54 | 5,00 | 5,00 | |
| 23/6/2023 | 001071 | 000347667 | ESTACIÓN DE SERVICIO PLAZAGAS CÍA. LTDA | 8,93 | 1,07 | 10,00 | 10,00 | |
| TOTAL | | | | | 3,75 | 35,00 | 35,00 | 0 |

Anexo 12 Auxiliar de compra de gas

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE COMPRA DE GAS EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE ABRIL | | | | | | | | | | |
|---|--------|------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------|-------|-------|
| AUXILIAR N.º 1 | | | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | Nº FACTURA | PROOVEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | | Costo | Gasto |
| | | | | SUBTOTAL | IVA 12% | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. | | |
| | | | | TARIFA 12% | | | | | 100% | 0% |
| 1/4/2023 | 001002 | 000456789 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 10/4/2023 | 001002 | 000456987 | LOJAGAS | 3,13 | 0,38 | 3,50 | 3,50 | | 3,13 | |
| 17/4/2023 | 001002 | 000456991 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 24/2/2023 | 001002 | 000457232 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| TOTAL | | | | 21,88 | 2,63 | 24,50 | 24,50 | 0 | 21,88 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE COMPRA DE GAS EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE MAYO | | | | | | | | | | |
|--|--------|------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------|-------|-------|
| AUXILIAR N.º 2 | | | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | Nº FACTURA | PROOVEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | | Costo | Gasto |
| | | | | SUBTOTAL | IVA 12% | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. | | |
| | | | | TARIFA 12% | | | | | 100% | 0% |
| 1/5/2023 | 001002 | 000457301 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 8/5/2023 | 001002 | 000457387 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 16/5/2023 | 001002 | 000457599 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 24/5/2023 | 001002 | 000457623 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| TOTAL | | | | 25,00 | 3,00 | 28,00 | 28,00 | 0 | 25,00 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" AUXILIAR DE COMPRA DE GAS EXPRESADO EN DÓLARES USD MES DE JUNIO | | | | | | | | | | |
|---|--------|------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------|-------|-------|
| AUXILIAR N.º 3 | | | | | | | | | | |
| FECHA | SERIE | Nº FACTURA | PROOVEDOR | COMPRAS | | | FORMA DE PAGO | | Costo | Gasto |
| | | | | SUBTOTAL | IVA 12% | TOTAL | EFECTIVO | TRANSF. | | |
| | | | | TARIFA 12% | | | | | 100% | 0% |
| 4/6/2023 | 001002 | 000457834 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 11/6/2023 | 001002 | 000457845 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 18/5/2023 | 001002 | 000457862 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| 25/5/2023 | 001002 | 000457896 | LOJAGAS | 6,25 | 0,75 | 7,00 | 7,00 | | 6,25 | |
| TOTAL | | | | 25,00 | 3,00 | 28,00 | 28,00 | 0 | 25,00 | 0,00 |

Anexo 13 Auxiliar de consumo

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|
| CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA | | | | | | | |
| AL 30 DE ABRIL DE 2023 | | | | | | | |
| AUXILIAR N°001 | | | | | | | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
| | | | | | | 0% | 100% |
| 5 | Archivadores | 13,75 | 1% | 0,14 | 13,61 | | 0,14 |
| 5 | Cuadernos pequeños a cuadros de 100 hojas | 5,00 | 1% | 0,05 | 4,95 | | 0,05 |
| 4 | Calculadoras pequeñas casio | 20,00 | 1% | 0,20 | 19,80 | | 0,20 |
| 2 | Perforadora | 8,00 | 1% | 0,08 | 7,92 | | 0,08 |
| 2 | Grapadora | 10,00 | 1% | 0,10 | 9,90 | | 0,10 |
| 1 | Sello | 12,00 | 1% | 0,12 | 11,88 | | 0,12 |
| 10 | Esferos azules | 3,00 | 1% | 0,03 | 2,97 | | 0,03 |
| 10 | Esferos negros | 3,00 | 1% | 0,03 | 2,97 | | 0,03 |
| TOTAL | | 74,75 | | 0,75 | 74,00 | 0,00 | 0,75 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|
| CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA | | | | | | | |
| AL 30 DE ABRIL DE 2023 | | | | | | | |
| AUXILIAR N°002 | | | | | | | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
| | | | | | | 0% | 100% |
| 3 | Basureros | 210,00 | 1% | 2,10 | 207,90 | | 2,10 |
| 6 | Escobas | 15,00 | 1% | 0,15 | 14,85 | | 0,32 |
| 2 | Recogedores de basura | 10,00 | 1% | 0,10 | 9,90 | | 0,03 |
| 7 | Fundas de deja (5 kg) | 77,00 | 1% | 0,77 | 76,23 | | 0,02 |
| 7 | Cloro (galón) | 28,00 | 1% | 0,28 | 27,72 | | 0,01 |
| TOTAL | | 340,00 | | 3,40 | 336,60 | 0,00 | 2,48 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------|---------------------------|----------------|--------------|-------------|
| CONSUMO DE HERRAMIENTAS | | | | | | | |
| AL 30 DE ABRIL DE 2023 | | | | | | | |
| AUXILIAR N°003 | | | | | | | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
| | | | | | | 100% | 0% |
| 1 | Cocina industrial | 200,00 | 1% | 2,00 | 198,00 | 2,00 | |
| 1 | Tanque recolector de acero inoxidable | 200,00 | 1% | 2,00 | 198,00 | 2,00 | |
| 1 | Recipiente de lavado – enfriamiento | 600,00 | 1% | 6,00 | 594,00 | 6,00 | |
| 4 | Cuchillos de acero inoxidable | 60,00 | 1% | 0,60 | 59,40 | 0,60 | |
| 2 | Ollas industriales | 400,00 | 1% | 4,00 | 396,00 | 4,00 | |
| 3 | Recipientes recolectores de residuos | 45,00 | 1% | 0,45 | 44,55 | 0,45 | |
| TOTAL | | 1505,00 | | 15,05 | 1489,95 | 15,05 | 0,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|
| CONSUMO DE OTROS ENSERES CORRIENTES | | | | | | | |
| AL 30 DE ABRIL DE 2023 | | | | | | | |
| AUXILIAR N°004 | | | | | | | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
| | | | | | | 0% | 100% |
| 3 | Rollo de plástico Strech Film | 30,00 | 1% | 0,30 | 29,70 | | 0,30 |
| 5 | Delantal grande | 12,50 | 1% | 0,13 | 12,38 | | 0,13 |
| 10 | Guantes de caucho | 18,00 | 1% | 0,18 | 17,82 | | 0,18 |
| 4 | Caja de mascarillas negras | 6,00 | 1% | 0,06 | 5,94 | | 0,06 |
| 8 | Botas | 120,00 | 1% | 1,20 | 118,80 | | 1,20 |
| 10 | Funda Tricolor Hg 100 UND | 22,30 | 1% | 0,22 | 22,08 | | 0,22 |
| 10 | Funda EP 5 Negra | 8,90 | 1% | 0,09 | 8,81 | | 0,09 |
| 2 | Cilindros de gas | 120,00 | 1% | 1,20 | 118,80 | | 1,20 |
| 14 | Jabas | 490,00 | 1% | 4,90 | 485,10 | | 4,90 |
| TOTAL | | 827,70 | | 8,28 | 819,42 | 0,00 | 8,28 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA
AL 31 DE MAYO DE 2023

AUXILIAR N°005

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|---|---------------|------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 0% | 100% |
| 5 | Archivadores | 13,61 | 1% | 0,14 | 13,48 | | 0,14 |
| 5 | Cuadernos pequeños a cuadros de 100 hojas | 4,95 | 1% | 0,05 | 4,90 | | 0,05 |
| 4 | Calculadoras pequeñas casio | 19,80 | 1% | 0,20 | 19,60 | | 0,20 |
| 2 | Perforadora | 7,92 | 1% | 0,08 | 7,84 | | 0,08 |
| 2 | Grapadora | 9,90 | 1% | 0,10 | 9,80 | | 0,10 |
| 1 | Sello | 11,88 | 1% | 0,12 | 11,76 | | 0,12 |
| 10 | Esferos azules | 2,97 | 1% | 0,03 | 2,94 | | 0,03 |
| 10 | Esferos negros | 2,97 | 1% | 0,03 | 2,94 | | 0,03 |
| TOTAL | | 74,00 | | 0,74 | 73,26 | 0,00 | 0,74 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
AL 31 DE MAYO DE 2023

AUXILIAR N°006

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|-----------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------|-------------|
| | | | | | | 0% | 100% |
| 3 | Basureros | 207,90 | 1% | 2,08 | 205,82 | | 2,08 |
| 6 | Escobas | 14,85 | 1% | 0,15 | 14,70 | | 0,15 |
| 2 | Recogedores de basura | 9,90 | 1% | 0,10 | 9,80 | | 0,10 |
| 7 | Fundas de deja (5 kg) | 76,23 | 1% | 0,76 | 75,47 | | 0,76 |
| 7 | Cloro (galón) | 27,72 | 1% | 0,28 | 27,44 | | 0,28 |
| TOTAL | | 336,60 | | 3,37 | 333,23 | | 3,37 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE HERRAMIENTAS
AL 31 DE MAYO DE 2023

AUXILIAR N°007

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|---------------------------------------|----------------|------------|---------------------------|----------------|--------------|-------------|
| | | | | | | 100% | 0% |
| 1 | Cocina industrial | 198,00 | 1% | 1,98 | 196,02 | 1,98 | |
| 1 | Tanque recolector de acero inoxidable | 198,00 | 1% | 1,98 | 196,02 | 1,98 | |
| 1 | Recipiente de lavado – enfriamiento | 594,00 | 1% | 5,94 | 588,06 | 5,94 | |
| 4 | Cuchillos de acero inoxidable | 59,40 | 1% | 0,59 | 58,81 | 0,59 | |
| 2 | Ollas industriales | 396,00 | 1% | 3,96 | 392,04 | 3,96 | |
| 3 | Recipientes recolectores de residuos | 44,55 | 1% | 0,45 | 44,10 | 0,45 | |
| TOTAL | | 1489,95 | | 14,90 | 1475,05 | 14,90 | 0,00 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE OTROS ENSERES CORRIENTES
AL 31 DE MAYO DE 2023

AUXILIAR N°008

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|-------------------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 0% | 100% |
| 3 | Rollo de plastico Strech Film | 29,70 | 1% | 0,30 | 29,40 | | 0,30 |
| 5 | Delantal grande | 12,38 | 1% | 0,12 | 12,25 | | 0,12 |
| 10 | Guantes de caucho | 17,82 | 1% | 0,18 | 17,64 | | 0,18 |
| 4 | Caja de mascarillas negras | 5,94 | 1% | 0,06 | 5,88 | | 0,06 |
| 8 | Botas | 118,80 | 1% | 1,19 | 117,61 | | 1,19 |
| 10 | Funda Tricolor Hg 100 UND | 22,08 | 1% | 0,22 | 21,86 | | 0,22 |
| 10 | Funda EP 5 Negra | 8,81 | 1% | 0,09 | 8,72 | | 0,09 |
| 2 | Cilindros de gas | 118,80 | 1% | 1,19 | 117,61 | | 1,19 |
| 14 | Jabas | 485,10 | 1% | 4,85 | 480,25 | | 4,85 |
| TOTAL | | 819,42 | | 8,19 | 811,23 | 0,00 | 8,19 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA
AL 30 DE JUNIO DE 2023

AUXILIAR N°009

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|---|---------------|------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 0% | 100% |
| 5 | Archivadores | 13,48 | 1% | 0,13 | 13,34 | | 0,13 |
| 5 | Cuadernos pequeños a cuadros de 100 hojas | 4,90 | 1% | 0,05 | 4,85 | | 0,05 |
| 4 | Calculadoras pequeñas casio | 19,60 | 1% | 0,20 | 19,41 | | 0,20 |
| 2 | Perforadora | 7,84 | 1% | 0,08 | 7,76 | | 0,08 |
| 2 | Grapadora | 9,80 | 1% | 0,10 | 9,70 | | 0,10 |
| 1 | Sello | 11,76 | 1% | 0,12 | 11,64 | | 0,12 |
| 10 | Esferos azules | 2,94 | 1% | 0,03 | 2,91 | | 0,03 |
| 10 | Esferos negros | 2,94 | 1% | 0,03 | 2,91 | | 0,03 |
| TOTAL | | 73,26 | | 0,73 | 72,53 | 0,00 | 0,73 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
AL 30 DE JUNIO DE 2023

AUXILIAR N°010

| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto |
|--------------|-----------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 0% | 100% |
| 3 | Basureros | 205,82 | 1% | 2,06 | 203,76 | | 2,06 |
| 6 | Escobas | 14,70 | 1% | 0,15 | 14,55 | | 0,15 |
| 2 | Recogedores de basura | 9,80 | 1% | 0,10 | 9,70 | | 0,10 |
| 7 | Fundas de deja (5 kg) | 75,47 | 1% | 0,75 | 74,71 | | 0,75 |
| 7 | Cloro (galón) | 27,44 | 1% | 0,27 | 27,17 | | 0,27 |
| TOTAL | | 333,23 | | 3,33 | 329,90 | 0,00 | 3,33 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------|---------------------------|----------------|--------------|----------------|--|
| CONSUMO DE HERRAMIENTAS | | | | | | | | |
| AL 30 DE JUNIO DE 2023 | | | | | | | | |
| | | | | | | | AUXILIAR N°011 | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto | |
| | | | | | | 100% | 0% | |
| 1 | Cocina industrial | 196,02 | 1% | 1,96 | 194,06 | 1,96 | | |
| 1 | Tanque recolector de acero inoxidable | 196,02 | 1% | 1,96 | 194,06 | 1,96 | | |
| 1 | Recipiente de lavado – enfriamiento | 588,06 | 1% | 5,88 | 582,18 | 5,88 | | |
| 4 | Cuchillos de acero inoxidable | 58,81 | 1% | 0,59 | 58,22 | 0,59 | | |
| 2 | Ollas industriales | 392,04 | 1% | 3,92 | 388,12 | 3,92 | | |
| 3 | Recipientes recolectores de residuos | 44,10 | 1% | 0,44 | 43,66 | 0,44 | | |
| TOTAL | | 1475,05 | | 14,75 | 1460,30 | 14,75 | 0,00 | |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|---------------------------|---------------|-------------|----------------|--|
| CONSUMO DE OTROS ENSERES CORRIENTES | | | | | | | | |
| AL 30 DE JUNIO DE 2023 | | | | | | | | |
| | | | | | | | AUXILIAR N°012 | |
| Cantidad | Detalle | Valor inicial | Porcentaje | Valor estimado de consumo | Saldo final | Costo | Gasto | |
| | | | | | | 0% | 100% | |
| 3 | Rollo de plástico Strech Film | 29,40 | 1% | 0,29 | 29,11 | | 0,29 | |
| 5 | Delantal grande | 12,25 | 1% | 0,12 | 12,13 | | 0,12 | |
| 10 | Guantes de caucho | 17,64 | 1% | 0,18 | 17,47 | | 0,18 | |
| 4 | Caja de mascarillas negras | 5,88 | 1% | 0,06 | 5,82 | | 0,06 | |
| 8 | Botas | 117,61 | 1% | 1,18 | 116,44 | | 1,18 | |
| 10 | Funda Tricolor Hg 100 UND | 21,86 | 1% | 0,22 | 21,64 | | 0,22 | |
| 10 | Funda EP 5 Negra | 8,72 | 1% | 0,09 | 8,64 | | 0,09 | |
| 2 | Cilindros de gas | 117,61 | 1% | 1,18 | 116,44 | | 1,18 | |
| 14 | Jabas | 480,25 | 1% | 4,80 | 475,45 | | 4,80 | |
| TOTAL | | 811,23 | | 8,11 | 803,12 | 0,00 | 8,11 | |

Anexo 14 *Auxiliar de consumo de energía eléctrica*

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
REGISTRO DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA
AUXILIAR DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA N.º 001

SEMANA: Del 01 al 30 de abril

| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------|
| | | | | 80% | 20% |
| 30/4/2023 | Energía eléctrica | 001-003-004798657 | 60,45 | 48,36 | 12,09 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
REGISTRO DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA
AUXILIAR DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA N.º 002

SEMANA: Del 01 al 31 de mayo

| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------|
| | | | | 80% | 20% |
| 31/5/2023 | Energía eléctrica | 001-003-005101267 | 70,45 | 56,36 | 14,09 |

EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO"
REGISTRO DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA
AUXILIAR DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA N.º 003

SEMANA: Del 01 al 30 de junio

| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------|
| | | | | 80% | 20% |
| 30/6/2023 | Energía eléctrica | 001-003-005398612 | 67,89 | 54,31 | 13,58 |

Anexo 15 *Auxiliar de consumo de agua potable*

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" REGISTRO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE AUXILIAR DE CONSUMO DE AGUA POTABLE N.º 001 | | | | | |
|---|--------------|-------------------|-------|-------|-------|
| SEMANA: Del 01 al 30 de abril | | | | | |
| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
| | | | | 80% | 20% |
| 30/4/2023 | Agua potable | 001-015-000424291 | 60,75 | 48,60 | 12,15 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" REGISTRO DE CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA AUXILIAR DE CONSUMO DE AGUA POTABLE N.º 002 | | | | | |
|--|--------------|-------------------|-------|-------|-------|
| SEMANA: Del 01 al 31 de mayo | | | | | |
| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
| | | | | 80% | 20% |
| 31/5/2023 | Agua potable | 001-015-000517210 | 70,82 | 56,66 | 14,16 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" REGISTRO DE CONSUMO DE AGUA POTABLE AUXILIAR DE CONSUMO DE AGUA POTABLE N.º 003 | | | | | |
|---|--------------|-------------------|-------|-------|-------|
| SEMANA: Del 01 al 30 de junio | | | | | |
| Fecha | Detalle | N.º Factura | Valor | Costo | Gasto |
| | | | | 80% | 20% |
| 30/6/2023 | Agua potable | 001-015-000551902 | 69,97 | 55,98 | 13,99 |

Anexo 16 Depreciación método línea recta

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES N.º 001 | | | |
|---|---|-------------------|---------------------|
| Costo del Bien | 15.000,00 | | |
| Porcentaje de Valor Residual: | 10% | | |
| Años de vida útil: | 10 años | | |
| Valor residual: | 1.500,00 | | |
| Depreciación = | Fórmula | Dep. Anual | Dep. Mensual |
| | $\frac{\text{Costo de bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$ | | |
| Depreciación = | $\frac{15.000,00 - 1.500,00}{10}$ | 1350 | 112,50 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES N.º 002 | | | |
|--|---|-------------------|---------------------|
| Costo del Bien | 998,00 | | |
| Porcentaje de Valor Residual: | 10% | | |
| Años de vida útil: | 10 años | | |
| Valor residual: | 99,80 | | |
| Depreciación = | Fórmula | Dep. Anual | Dep. Mensual |
| | $\frac{\text{Costo de bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$ | | |
| Depreciación = | $\frac{998,00 - 99,80}{10}$ | 89,82 | 7,49 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMPUTACIÓN N.º 003 | | | |
|---|---|-------------------|---------------------|
| Costo del Bien | 1015,00 | | |
| Porcentaje de Valor Residual: | 33% | | |
| Años de vida útil: | 3 años | | |
| Valor residual: | 334,95 | | |
| Depreciación = | Fórmula | Dep. Anual | Dep. Mensual |
| | $\frac{\text{Costo de bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$ | | |
| Depreciación = | $\frac{1.015,00 - 334,95}{3}$ | 226,68 | 18,89 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA VEHÍCULOS N.º 004 | | | |
|---|---|-------------------|---------------------|
| Costo del Bien | 30000,00 | | |
| Porcentaje de Valor Residual: | 20% | | |
| Años de vida útil: | 5 años | | |
| Valor residual: | 6000,00 | | |
| Depreciación = | Fórmula | Dep. Anual | Dep. Mensual |
| | $\frac{\text{Costo de bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$ | | |
| Depreciación = | $\frac{30.000,00 - 6.000,00}{5}$ | 4800,00 | 400,00 |

| EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| DEPRECIACIÓN MÉTODO LINEA RECTA | | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO N.º 005 | | | |
| Costo del Bien | | 520,00 | |
| Porcentaje de Valor Residual: | | 10% | |
| Años de vida útil: | | 10 años | |
| Valor residual: | | 52,00 | |
| | Fórmula | Dep. Anual | Dep. Mensual |
| Depreciación = | $\frac{\text{Costo de bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$ | | |
| Depreciación = | $\frac{520,00 - 52,00}{10}$ | 46,80 | 3,90 |

Anexo 17 Factura de compras

COMPRA

Número 001-003-000023675
 Fecha 15/04/2023
 Identificación 0791804108001
 Razon AVICOLA FELMARCRIG S.A.

| Código Proveedor | Código | Nombre | Unidad | Cantidad | Precio | Descuento | Subtotal | IVA % | IVA \$ | Total |
|------------------|--------|--------|--------|----------|--------|-----------|----------|-------|--------|---------|
| | C001 | POLLO | Unidad | 1228.00 | 0.88 | 0.00 | 1080.64 | 0% | 0.00 | 1080.64 |

Observación:

| | |
|----------------------------|---------|
| Subtotal 12 | 0.00 |
| Subtotal 0 | 1080.64 |
| Subtotal No Obj IVA | 0.00 |
| Subtotal | 1080.64 |
| IVA | 0.00 |
| ICE | 0.00 |
| Descuento | 0.00 |
| Total | 1080.64 |

Anexo 18 Factura de ventas

| | |
|--|--|
| FACTURA No. 001-003-000005071 | Nº AUTORIZACIÓN: |
| FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/06/2023 5.56 PM | 3105202301110425007900120010030000050719437391913 |
| AMBIENTE: PRODUCCIÓN |  |
| EMISIÓN: Normal | |

| | |
|--|---|
| MALO ROMERO JOHANNA ELIZABETH POLLO LOJANO R.U.C: 1104250079001 MATRIZ: VICENTE DELGADO TAPIA 29-37 Y AV OCHO DE DICIEMBRE SUCURSAL: VICENTE DELGADO TAPIA 29-37 Y AV OCHO DE DICIEMBRE OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI | CLIENTE: BALVUCA GUAMAN ADRIANA DEL PILAR RUC / CI: 1103702765 FECHA EMISIÓN: 31/05/2023 DIRECCIÓN: CONSACOLA, GUILLERMO ARTURO BAILON Y BUCARAMANGA |
|--|---|

| CÓDIGO PRINCIPAL | CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | PRECIO UNITARIO | IVA | DESCUENTO | TOTAL |
|------------------|----------|-------------|-----------------|------|-----------|--------|
| PF001 | 450.00 | POLLO | 1.30 | 0.00 | 0.00 | 585.00 |
| 003 | 70.00 | MENUENCIA | 0.50 | 0.00 | 0.00 | 35.00 |

FORMAS DE PAGO

| | VALOR | PLAZO | TIEMPO |
|--|--------|-------|--------|
| CONTADO SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO | 620.00 | | |

| | |
|-------------------------------|--|
| INFORMACIÓN ADICIONAL: | |
| Dirección : | CONSACOLA, GUILLERMO ARTURO BAILON Y BUCARAMANGA |
| E-MAIL : | adrianabalvuca100@gmail.com |
| Teléfono : | 0990105076 |
| Forma de Pago : | |

| | |
|---------------------------|---------------|
| SUBTOTAL 12% | 0.00 |
| SUBTOTAL 0% | 620.00 |
| SUBTOTAL No objeto de IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 620.00 |
| DESCUENTO | 0.00 |
| ICE | 0.00 |
| 12% IVA | 0.00 |
| PROPINA | 0.00 |
| VALOR TOTAL USD | 620.00 |





| | | |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| Apellidos y nombres | | Número RUC |
| MALO ROMERO JOHANNA ELIZABETH | | 1104250079001 |
| Estado | Régimen | Artesano |
| ACTIVO | GENERAL | MIPRO |
| Fecha de registro | Fecha de actualización | |
| 17/08/2012 | 12/01/2023 | |
| Inicio de actividades | Reinicio de actividades | Cese de actividades |
| 17/08/2012 | 10/12/2020 | No registra |
| Jurisdicción | | Obligado a llevar contabilidad |
| ZONA 7 / LOJA / LOJA | | SI |
| Tipo | Agente de retención | Contribuyente especial |
| PERSONAS NATURALES | NO | NO |

Domicilio tributario**Ubicación geográfica**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE

Dirección

Barrio: LAS PITAS Calle: VICENTE DELGADO TAPIA Número: 29-37 Intersección: AV OCHO DE DICIEMBRE Número de piso: 0 Referencia: A TRESCIENTOS METROS DE LA FABRICA DE COCA COLA

Medios de contacto

No registra

Actividades económicas

• C10101201 - EXPLOTACIÓN DE MATADEROS QUE REALIZAN ACTIVIDADES DE SACRIFICIO, FAENAMIENTO, PREPARACIÓN, PRODUCCIÓN Y EMPACADO DE CARNE FRESCA REFRIGERADA O CONGELADA INCLUSO EN PIEZAS O PORCIONES INDIVIDUALES DE AVES DE CÓRRAL.

Establecimientos**Abiertos**

1

Cerrados

0

Obligaciones tributarias

• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

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

Números del RUC anteriores

No registra

Anexo 20 Certificado de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular



FACULTAD, JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CERTIFICACIÓN DE APROBACIÓN DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN

Conforme lo establecido en el Art. 231 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: *"Aprobación de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación. La Unidad de Integración Curricular o de Titulación, está conformada por la asignatura denominada trabajo o unidad de integración curricular. A la culminación de las labores académicas de la asignatura denominada Trabajo o Unidad de Integración Curricular o de Titulación, el director del trabajo de integración curricular o de titulación, emitirá el certificado individual de culminación, con el cual el docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación calificará la aprobación del trabajo de integración curricular o de titulación el que, junto con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determinará la acreditación o no de la Unidad. En el certificado dejará sentada la razón de las posibles variaciones o modificaciones menores que se han realizado por ser indispensables para asegurar el buen desarrollo de la investigación..."*, En mi calidad de director del trabajo de integración curricular

CERTIFICO:

Que, la señorita estudiante Malo Balvuca Stefanny Lizbeth, con C.C. N° 1150213252 ha culminado a satisfacción el trabajo de titulación denominado ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL "POLLO LOJANO" DE LA SRA. JOHANNA ELIZABETH MALO ROMERO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el señor/a docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación; proceda a la calificación y aprobación del mismo; y, conjuntamente con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determine la acreditación o no de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación, de la mencionada estudiante.

Loja, 20 de noviembre de 2023



F) _____
Lic. Nelson Cobos Suárez Mgs. Sc.
DIRECTOR DE TRABAJO DE I. CURRICULAR

C.C. Sr/Srta Stefanny Malo
Expediente de Estudiante
Archivo: Ab. Eliana González/SECRETARIA DE LA CCA
Dra. Dunia Yaguache/DIRECTORA DE LACCA
Dra. Gladys Ludeña Eras/DOCENTE DE CCA

Anexo 21 *Certificado de Traducción del Abstract*

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 empresa comercial “Pollo Lojano” de la Sra. Johanna Elizabeth Malo Romero de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio 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