



1859



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la
Ciudad de Loja, Periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023

Trabajo de Integración Curricular o de
Titulación, previo a optar el Título de
Licenciada en Contabilidad y Auditoría

AUTORA:

Dayana Valeria Maza Pacheco

DIRECTOR:

Ing. Yenny Moreno Salazar. Mg. Sc.

LOJA-ECUADOR

2024

Certificación del Trabajo de Integración Curricular

Loja, 28 de febrero de 2024

Yenny Moreno Salazar. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACION CURRICULAR

CERTIFICO

Que he revisado y orientado todo el proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja, Periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023**, de autoría de la estudiante **Dayana Valeria Maza Pacheco**, con cédula de identidad Nro. **1104492960**, 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.

.....

Yenny Moreno Salazar. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACION CURRICULAR

Autoría

Yo, **Dayana Valeria Maza Pacheco**, 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.....

Cedula de identidad: 1104492960

Fecha: 29 de febrero de 2024

Correo Electrónico: dayana.maza@unl.edu.ec

Celular: 0993186160

Carta de Autorización del trabajo de integración curricular o de titulación por parte de la autora para la consulta de producción parcial o total, y publicación electrónica de texto completo.

Yo, **Dayana Valeria Maza Pacheco**, declaro ser la autora del Trabajo de Integración Curricular o de Titulación denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MP VEHÍCULOS SOCIEDAD CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023**, como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 06 días del mes de agosto de dos mil veinte veintitrés.

Firma.....

Autora: Dayana Valeria Maza Pacheco

Cedula de identidad: 1104492960

Fecha: 29 de febrero de 2024

Correo Electrónico: dayana.maza@unl.edu.ec

Celular: 0993186160

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Titulación: Ing. Yenny Moreno Salazar. Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente trabajo se lo dedico principalmente a Dios, por brindarme la fuerza y sabiduría para enfrentar los desafíos y perseverar en la búsqueda del conocimiento.

A mi madre, Margarita por su apoyo incondicional, por sus consejos, valores y motivación, pero más que nada por su amor. A mi abuela materna Victoria que ha estado siempre para darme ánimos en todo momento y ha sido el pilar fundamental en mi vida y que constantemente llena de alegría mi corazón.

A mis hermanos Victoria, Lizbeth y Andrés, que siempre me han apoyado moralmente para seguir con mis estudios, y a mis sobrinas Nikol y Ana Paula que de una u otra forma me han apoyado durante todo este proceso académico.

Finalmente, a mis amigos que han estado presente durante este proceso académico, me han brindado su apoyo moralmente desde el inicio y a su vez siempre estuvieron para demostrarme su cariño, me han aconsejado buscando mi bienestar, en especial a Marvin, Jefferson, Stefanny, Michael, Dayanna, Jhonny, Daniel, que a pesar de todo me han entendido y han sido mi apoyo incondicional para todo momento.

Dayana Valeria Maza Pacheco

Agradecimiento

Quiero expresar mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, específicamente a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus directivos y profesores de esta institución, quienes, con su dedicación y experiencia, me brindaron los conocimientos fundamentales que han sido clave para mi desarrollo y crecimiento profesional. Su enseñanza ha sido invaluable y me ha permitido desenvolverme de manera exitosa en mi carrera.

Agradezco de manera especial a la Ing. Yenny Moreno Salazar. Mg. Sc. directora de tesis, que gracias a sus conocimientos me guio en el proceso de desarrollo para lograr la culminación del trabajo de titulación.

Finalmente, agradezco Ing. Marlon Pinzón gerente de la empresa “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL” quien me brindo la información necesaria para el desarrollo de mi trabajo de integración curricular.

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento	vi
Índice de Contenido.....	vii
1. Título	x
2. Resumen.....	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología	43
6. Resultados.....	45
7. Discusión	166
8. Conclusiones	167
9. Recomendaciones	168
10. Bibliografía	169
11. Anexos	172

Índice de Figuras:

<i>Figura 1 Empresas Según su Forma Jurídica</i>	<i>3</i>
<i>Figura 2 Estructura del Ciclo Contable</i>	<i>18</i>
<i>Figura 3 Formato de Cheque</i>	<i>19</i>
<i>Figura 4 Formato de Factura.....</i>	<i>20</i>

Índice de Tablas:

Tabla 1 <i>Clasificación de las MIPYMES</i>	4
Tabla 2 <i>NIIF para PYMES</i>	9
Tabla 3 <i>Ecuación Contable</i>	10
Tabla 4 <i>Formato de Tarjeta Kardex por Método FIFO</i>	11
Tabla 5 <i>Formato de Tarjeta Kardex por Método Ponderado</i>	11
Tabla 6 <i>Cuentas que Intervienen</i>	12
Tabla 7 <i>Asiento Contable Compra de Materiales</i>	12
Tabla 8 <i>Asiento Contable Devolución de Mercaderías</i>	12
Tabla 9 <i>Asiento Contable Transporte de Mercaderías</i>	13
Tabla 10 <i>Asiento Contable de la Cuenta Devolución en Ventas</i>	13
Tabla 11 <i>Asiento Contable por la Venta de Mercaderías</i>	14
Tabla 12 <i>Asiento Contable por la Salida de Mercaderías</i>	14
Tabla 13 <i>Asiento Contable por la Retorno de Mercaderías</i>	14
Tabla 14 <i>Estructura de Plan de Cuentas</i>	15
Tabla 15 <i>Formato de Plan de Cuentas</i>	16
Tabla 16 <i>Formato Manual de Cuentas</i>	17
Tabla 17 <i>Rol de Pagos</i>	20
Tabla 18 <i>Rol de Provisiones</i>	21
Tabla 19 <i>Inventario Inicial</i>	21
Tabla 20 <i>Estado de Situación Financiera</i>	22
Tabla 21 <i>Libro Diario</i>	23
Tabla 22 <i>Libro Mayor</i>	23
Tabla 23 <i>Formato Mayor Auxiliar</i>	24
Tabla 24 <i>Balance de Comprobación</i>	24
Tabla 25 <i>Asiento Contable de Ajustes por Provisión</i>	25
Tabla 26 <i>Asiento Contable de Ajustes por Consumo</i>	25

Tabla 27	<i>Asiento Contable de Ajustes Diferidos: Pre Cobrados y Pre Pagados</i>	26
Tabla 28	<i>Asiento Contable Ajuste por Depreciación</i>	26
Tabla 29	<i>Asiento Contable Ajuste por Amortización</i>	27
Tabla 30	<i>Asiento de Ajuste Error Numérico</i>	27
Tabla 31	<i>Porcentajes de Depreciación</i>	28
Tabla 32	<i>Estado de Situación Financiera</i>	30
Tabla 33	<i>Estado de Resultados</i>	31
Tabla 34	<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	32
Tabla 35	<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	33
Tabla 36	<i>Deberes Formales del Rimpe Emprendedor</i>	34
Tabla 37	<i>Declaración del Impuesto a la Renta</i>	34
Tabla 38	<i>Declaración y Pago del Impuesto a la Renta a Personas Naturales no Obligadas a Llevar Contabilidad</i>	

Indices Anexos

Anexo 1	Auxiliares de Flujo de Efectivo.....	172
Anexo 2	Tarjetas Kardex de Mercadería	182
Anexo 3	Kardex de Inventario de Materiales	188
Anexo 4	Kardex por Venta de Comisión de Vehículos Usados	199
Anexo 5	Rol de Pagos.....	205
Anexo 6	Rol de Provisiones.....	206
Anexo 7	Auxiliares de Compras	207
Anexo 8	Auxiliares de Ventas	210
Anexo 10	Facturas de Gastos.....	219
Anexo 11	Facturas de Ventas	227
Anexo 12	RUC.....	233
Anexo 13	Certificado de Traducción Ingles	235

1. Título

Organización Contable en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja,
Periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023

2. Resumen

El presente trabajo de tesis titulada, “ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA MP VEHÍCULOS SOCIEDAD CIVIL DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023”, se desarrolló con el propósito de organizar un proceso contable que permita conocer el desenvolvimiento de la empresa la cual se dedica a la compra y venta vehículos nuevos y usados, con la finalidad de que el propietario conozca la situación económica - financiera dentro del periodo analizado, se efectuó de acuerdo a los objetivos propuestos, lo cual ayudó a desarrollar el proceso contable para llegar a obtener los estados financieros y finalmente con la aplicación de indicadores.

Se realizó cumplimiento de los objetivos específicos planteados, el primer objetivo es: Elaborar el inventario inicial ajustado a las necesidades y actividades propias de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL el cual permita un control ajustado a las actividades, se procedió mediante la recopilación de documentos soporte los cuales permitieron organizar la información para levantar el inventario inicial, el segundo objetivo es desarrollar el proceso contable desde el estado de situación financiera; estado de resultados; estado de flujo de efectivo; estado de flujo de efectivo; estado de cambios en el patrimonio; hasta notas aclaratorias, para conocer la situación financiera y económica de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL, se llegó a determinar los estados financieros que reflejan la situación económica de la empresa, con la finalidad que sirvan como instrumentos de orientación financiera para el gerente de la empresa, los cuales sirven para resumir la información que se presentara en los anexos como sustento de la práctica contable, el tercer objetivo es analizar los indicadores financieros que permiten motorizar los estados financieros de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL., para conocer la situación económica- financiera que con lleve a la correcta toma de decisiones.

Con los resultados obtenidos luego de haber culminado el trabajo de tesis se establece que mediante la organización contable, permite al gerente conocer la realidad económica financiera de la empresa, que ayudará a la toma de decisiones oportunas, por lo que se recomienda a su gerente tomar en cuenta la organización contable que le permita optimizar sus recursos.

Palabras claves: contabilidad, situación financiera, organización, estados financieros, económica.

2.1. Abstract

The present thesis work entitled, “ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE COMPANY MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL OF THE CITY OF LOJA, PERIOD FROM APRIL 1 TO JUNE 30, 2023”, was developed with the purpose of organizing an accounting process that allows knowing the development of the company which is dedicated to the purchase and sale of new and used vehicles, with the purpose of the owner knowing the economic-financial situation within the analyzed period, it was carried out according to the proposed objectives, which helped to develop the accounting process to obtain the financial statements and finally with the application of indicators.

The specific objectives set were met, the first objective is: Prepare the initial inventory adjusted to the needs and activities of the company MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL which allows a control adjusted to the activities, proceeded by collecting supporting documents which allowed the information to be organized in order to carry out the initial inventory, the second objective is to develop the accounting process from the statement of financial position; statement of income; cash flow statement; cash flow statement; statement of changes in Equity; as well as explanatory notes, to know the financial and economic situation of the company MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL, the financial statements that reflect the economic situation of the company were determined, with the purpose of serving as instruments of financial guidance for the manager of the company, which serve to summarize the information that will be presented in the annexes as support for the accounting practice, the third objective is to analyze the financial indicators that allow motorizing the financial statements of the company MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL., to know the economic situation - financial that leads to correct decision making.

With the results obtained after having completed the thesis work, it is established that through the accounting organization, it allows the manager to know the economic and financial reality of the company, which will help to make timely decisions, so it is recommended that the manager considers the accounting organization that allows the optimization of resources.

Keywords: accounting, financial situation, organization, financial statements, economics

3. Introducción

Las empresas están obligadas a presentar información financiera por lo cual resulta necesario y fundamental optar por un proceso contable. La organización contable nace de la necesidad de llevar un control y registro de las actividades económicas, es por ello que dentro del país la contabilidad desarrolla un papel muy importante dentro de la economía ya que por medio de esta se logra tomar decisiones de manera oportuna y precisa. En el sector económico y se ha llevado a cabo estrategias para hacer frente a la competencia de otros países, apoyándose en un sistema contable que vaya acorde a las necesidades de la actividad económica.

La empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL desarrolla actividades comerciales como es la venta de vehículos nuevos y usados: vehículos para todo terreno (jeeps, etcétera), incluido la venta al por menor por comisionistas, la finalidad del presente trabajo de integración curricular es brindar un aporte al gerente de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL, mediante la elaboración y organización de un proceso contable que puede ser aplicado para el registro cronológico de las operaciones del negocio, además se presenta el formato de libros auxiliares permitiendo un control detallado de las transacciones económicas, por otra parte, se brindó una apreciación de la situación real a nivel económico y financiero por medio de la obtención de los Estados Financieros, y por último se presentó un informe de los indicadores financieros con las respectivas conclusiones y recomendaciones, para así facilitar la toma de decisiones oportunas y correctivos, impulsando el desarrollo administrativo y financiero del negocio.

La estructura del trabajo se encuentra conforme a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene; **Título:** en donde se detalla el tema del trabajo de integración curricular; **Resumen**, es aquel que abarca una síntesis de todo el trabajo de tesis presentado castellano y traducido al inglés; **Introducción**, en la que se determina la importancia del tema, aporte empresarial y estructura de la tesis; **Materiales y métodos**, son aquellos que fueron utilizados para poder cumplir con los objetivos planteados en la investigación ; **Resultados**, contiene todo el proceso contable en base a la documentación fuente y las actividades económicas efectuadas por la empresa, iniciando con un plan de cuentas basado en la SUPERTINTENDENCIA DE COMPAÑIAS hasta la elaboración de los estados financieros durante el periodo señalado y posteriormente la aplicación de los indicadores financieros; **Discusión**, se determina una comparación entre la realidad antecedente en la que se encontraba la empresa con la realidad actual por medio de los resultados obtenidos; **Conclusiones**, están relacionadas con los objetivos planteados en la investigación; **Recomendaciones** redactadas en base a las conclusiones y expuestas al gerente

como sugerencias para mejorar la situación actual de la empresa; **Bibliografía**, comprende un listado de las fuentes de consulta que sirvieron para el desarrollo de la revisión de literatura del trabajo tanto libros, revistas, artículos, etc., las mismas que se encuentran citadas conforme a las normas APA séptima edición; finalmente los **Anexos**, en los que se adjunta RUC, facturas de compra y venta, auxiliares de compra y venta, tarjeta Kardex, rol de pagos, auxiliares de inventarios, proyecto de tesis que sustenta y certifica la presente investigación.

4. Marco Teórico

Empresa

Según Mero (2018) define a empresa como “una organización o institución dedicada a actividades o persecución de fines económicos o comerciales para satisfacer las necesidades de bienes y/o servicios de la sociedad, a la par de asegurar la continuidad de la estructura.” (p. 3)

Podemos definir la empresa como una entidad económica autónoma, organizada para combinar una serie de factores y recursos económicos con vistas a la producción de bienes o servicios para el mercado.

Clasificación de Empresas

a) Atendiendo a la actividad que desarrollan, las empresas pueden ser:

Comerciales:

Según Mendoza (2018) define a las empresas comerciales como aquellas que “son intermediarias entre productor y consumidor; su función primordial es la compra/venta de productos terminados.” (p. 134)

Industriales:

Son aquellas que compran bienes, es decir, materias primas; los transforman físicamente y obtienen otros bienes diferentes (productos terminados) para venderlos. Por ejemplo: una fábrica de galletas, una fábrica de muebles.

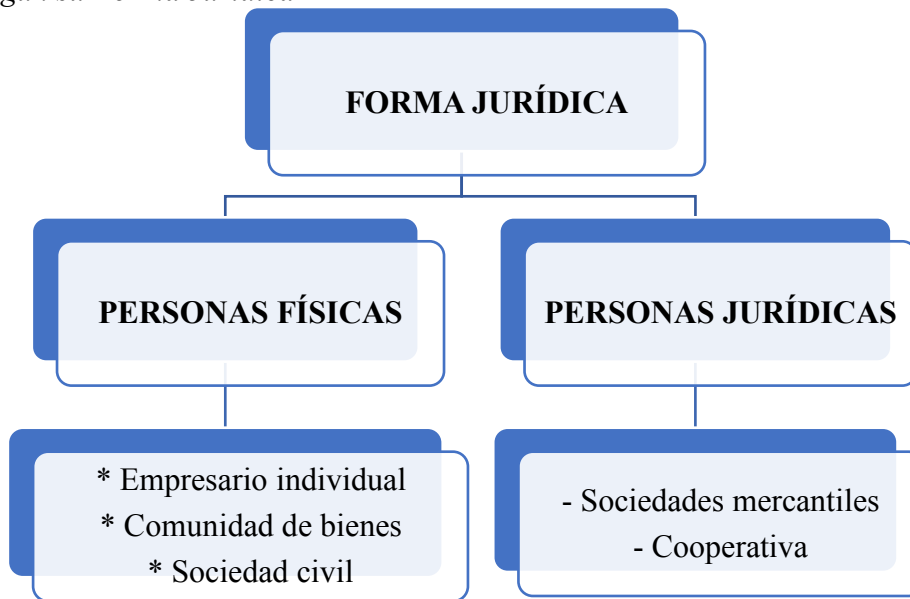
De Servicios:

Estas empresas que no compran ni venden ni fabrican bienes. Su actividad consiste en prestar algún servicio. Por ejemplo: una empresa de transporte.

b) Atendiendo a su forma jurídica:

Figura 1

Empresas Según su Forma Jurídica



Nota. El gráfico representa como se encuentran estructuradas las empresas según su forma jurídica, las cuales se dividen en dos: personas naturales y personas jurídicas. Tomado *Elaboración Propia.* (2023).

c) Según MIPYMES:

Según Padilla et al (2019) en el Ecuador existen Micro, Pequeñas y Medianas empresas se lo conoce como MIPYMES a diferentes proyectos o emprendimientos generalmente constituido por recursos financieros propio o familiares donde se enfocan en la creación de productos innovadores para penetrar en un mercado tan competitivo, generalmente las MIPYMES crean miles de puestos de trabajos aprovechando el crecimiento de la población económicamente Activa (P. E. A.) dinamizando la economía. (p.2)

Al hablar de MIPYMES se refiere a micro, pequeña y mediana empresa se caracterizan por la cantidad de trabajadores que posee o también por el valor bruto de ventas anuales. De acuerdo con el número de trabajadores si es de 1-9 trabajadores se lo considera microempresa, de 11-49 trabajadores se lo denomina pequeña empresa y si posee 50-99 trabajadores esta se lo llama mediana empresa.

Tabla 1*Clasificación de las MIPYMES*

	Trabajadores	Valor bruto de ventas anuales
Microempresa	1 – 9	Igual o menor a 300.000
Pequeña	10 – 49	300.001 a 1.000.000
Mediana	50 – 199	1.000.001 – 5.000.000

Nota. La presente tabla muestra cómo se encuentran conformadas las MIPYMES según el art. 106. Tomado *Código Orgánico de la Producción COPCI.* (2018)

d) Por la constitución de su capital, tomando en cuenta su tamaño y perspectivas de crecimiento se constituyen las siguientes:

Unipersonales. Son aquellas empresas cuyo capital forma parte de un solo propietario

Sociedades mercantiles. Son consideradas como aquellas organizaciones cuyo capital está constituido por el aporte de dos o más socios.

Sociedades de personas. Se considera a aquellas empresas que se encuentran formadas por dos o más socios. De acuerdo a su constitución se clasifican en:

- **Sociedad Colectiva:** Aquella que se encuentra formada por dos o más personas denominados socios colectivos, los cuales administran la empresa y responden ante otras personas (terceros). Su razón social se constituye por medio del nombre o apellido de uno o varios socios y seguido de la expresión “y compañía”, “e hijos”, “herm”
- **Sociedad de responsabilidad limitada:** es formada por mínimo dos y máximo 25 socios. La responsabilidad de los socios se encuentra limitada al valor de los aportes de cada uno.
- **Sociedad comandita:** es formada por uno o más socios comanditarios los cuales solo responden con el capital que se obligan aportar.
- **Sociedad Anónima:** también denominada por su abreviatura S.A, es aquella sociedad mercantil con personalidad jurídica, el capital se encuentra dividido de acuerdo a las aportaciones de cada socio.

Sociedad Civil

Se considera sociedad civil al contrato privado entre dos o más personas que buscan realizar conjuntamente una actividad con fin de lucro. Cuando estas personas aportan con trabajo se los considera como “socios industriales” pero si aportan con bienes o dinero llegan a ser “socios capitalistas”.

Características

- Posee un contrato privado, en el cual se especifica la actividad de la empresa o negocio, las aportaciones de cada socio, el porcentaje de participación que tiene cada socio, etc.
- Constituida por mínimo dos socios.
- Es considerada extinta cuando se cumple la duración que se estipula en el contrato, ya sea por la finalización de su objeto social o actividad, cuando se incumplen las aportaciones, por muerte, etc.
- Carecen de personalidad jurídica propia.

Ventajas

- Su constitución es más fácil y económica que una sociedad mercantil.
- La gestión contable y financiera es considerada más sencilla.

Contabilidad

Según Espejo y López, (2018) establece que “La contabilidad es una herramienta sobre la cual se fundamenta las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde la microempresa hasta las grandes empresas, requiere del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestos.”

La contabilidad se la denomina como aquel sistema de medida y comunicación que tiene como objetivo elaborar información para satisfacer las necesidades financieras, de planificación y de control, por otro lado, ayudan en la toma de decisiones tanto gerenciales como financieras dentro de la entidad. Se enfoca en toda la actividad económica desarrollada desde las microempresas hasta las grandes empresas.

Objetivos de la Contabilidad

Según Cortés (2022) establece los siguientes objetivos:

- Determinar las reservas de todo tipo de los activos inmobiliarios de la empresa para mantener su sólida posición financiera.
- Minimización de los riesgos que pueden conducir a un resultado negativo de las actividades empresariales
- La ejecución de una función de control (tanto por parte del Estado como de otros contratistas externos). (p. 1)

Importancia de la Contabilidad

Permite tener un conocimiento y control absoluto de la empresa, de esta manera se llega a conocer la realidad económica y financiera de la entidad, su evolución sus tendencias y así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda apoyará a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas.

Clasificación de la Contabilidad

Contabilidad Gubernamental

Se aplica en todas las operaciones contables de la administración pública. Centrada en las instituciones del sector público. Ejemplo: Ministerio de Economía y Finanzas, Secretaria del Estado, etc.

Contabilidad de Costos

Aquellas empresas que se dedican a la transformación de lo que se considera materia prima en productos terminados. Ejemplo: Fábrica de muebles, empresas industriales, etc.

Contabilidad de Servicios

Es aquella que se encarga de desempeñar la administración de las actividades que se ejecutan dentro de las empresas que se dedican a la prestación de servicios tales como bancarios, hotelería, transporte, turismo, seguros y de mantenimiento y reparación de equipos.

Contabilidad Bancaria

La contabilidad bancaria, por lo tanto, es una noción que está vinculada a la rama contable dedicada al análisis de los elementos financieros que circulan internamente en una entidad bancaria. (Definición.DE, 2021, párr. 3.)

Contabilidad Agropecuaria

Se encuentran aquellas empresas que se dedican a la agricultura y ganadería. Ejemplo: granjas, haciendas florícolas, etc.

Contabilidad Hotelera

Empresas que se dedican a prestar servicios de hospedaje y restaurante. Se basa en el control, manejo, registro de ingresos y gastos. Ejemplos: Hotel Libertador, Hotel la Castellana, etc.

Contabilidad Minera

Empresas dedicadas a controlar, registrar y resumir todas las operaciones de la explotación, tratamiento o comercialización de recursos naturales renovables o no renovables. Ejemplos: empresas petroleras, mineras, entre otras.

Contabilidad Comercial

Según Fierro (2021) establece que “También es considerada como la actividad de registrar, acumular, distribuir, controlar, analizar, interpretar e informar las actividades de comercio para informar a sus dueños de los rendimientos financieros y los flujos de efectivo.” (p. 23)

Denominada como aquella empresa que se dedica a la compra-venta de mercancías. Empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.

Objetivos:

- Proporcionar información objetiva y precisa.
- Llevar un registro de todos los movimientos o operaciones dentro de la empresa.
- Mantener un control financiero.
- Suministrar información en tiempo real al gerente.
- Obtener estados financieros.

Importancia

Permite que la empresa logre llevar un registro de aquellos movimientos que pueden cuantificarse en términos de dinero y a su vez facilita la toma de decisiones financieras.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Según Espinosa (2020) establece que “La palabra “principio”, se utiliza para significar| una ley o regla general adoptada o profesada como una pauta para la acción. Esto significa que los principios no nos indican cómo deben registrarse exactamente cada evento que ocurra en la empresa. Los principios de contabilidad son creación del hombre, es decir, no fueron extraídos de axiomas básicos, ni es verificable su validez por observación y experimentación. Su creación obedece o es resultado de una evolución.” (p. 26)

De acuerdo a Vásquez et al (2017), detallan los siguientes Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados:

Equidad. No distorsionar los datos de los informes para beneficiar a alguna parte interesada en la información (dueños, fisco, trabajadores). La información debe ser imparcial.

Entidad contable. La contabilidad es para la empresa, no para su dueño.

Empresa en marcha. Este principio presume que la empresa opera por un largo tiempo, por esta razón, las cifras presentadas no están reflejadas en sus valores estimados de realización.

Bienes económicos. La información que registra la contabilidad son los hechos económicos susceptibles de ser cuantificados en términos económicos (hechos económicos cuantificables).

Moneda. La contabilidad mide en términos monetarios lo que permite traducir los hechos económicos a un común denominador (el deterioro de la moneda hace necesario también aplicar corrección monetaria).

Período de tiempo. Los estados financieros indican información relativa a períodos de tiempo determinados y específicos.

Devengado. Considera todos los recursos y obligaciones en un período, aunque no hayan sido cobrados o pagados.

Realización. Los resultados económicos solo se computan cuando se hayan realizado dentro de un marco legal, sin riesgos inherentes.

Costo histórico. El registro de las operaciones se basa en costos históricos (producción, adquisición o canje).

Criterio prudencial. Cuando en la aplicación de los principios contables se puede elegir entre dos o más alternativas de procedimiento, se debe elegir aquella que resulte más conservadora.

Significación o importancia relativa. La contabilidad debe registrar aquellas partidas cuyo costo sea material, cuantificable e importante dentro de su contexto y que afecten los estados financieros en su conjunto (registrar hechos cuantificables e importantes).

Uniformidad. Los procedimientos de registros que usa la contabilidad en un ejercicio contable deben ser iguales a los usados en el ejercicio anterior.

Dualidad económica. La contabilidad descansa sobre la partida doble. Activo es igual a pasivo más patrimonio.

NIIF Para Pymes

Según Delgado y Beltrán (2020) las NIIF para PYMES, han sido diseñadas para ser aplicadas a los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro, para compañías sin obligación pública de rendir cuentas.

Las NIIF consideradas vigentes para Pymes son las siguientes:

Tabla 2*NIIF para PYMES*

NIIF	Nombre	Descripción
NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	<p>Se aplicarán a todos los activos no corrientes que posee la empresa, catalogados como mantenidos para la venta</p> <p>A excepción de: activos por impuestos diferidos, activos procedentes de beneficio a empleados, activos financieros del alcance de la NIIF 9, etc.</p> <p>Se debe revelar el segmento dentro del cual se ubica el activo no corriente según la NIIF 8.</p>
NIIF 7	Instrumentos financieros: información a revelar	<p>Busca que los estados financieros presentados por la entidad revelen información que permita a los usuarios evaluar los instrumentos en la situación financiera y a su vez evaluar el rendimiento de la entidad, por otro lado, busca determinar la naturaleza y alcance de los riesgos.</p>
NIIF 10	Estados financieros consolidados	<p>Su objetivo principal es implantar principios que sirvan para la presentación de estados financieros consolidados cuando una empresa controla una o más entidades.</p> <p>Esta norma sustituye a la NIC 18 denominada Ingresos y a la NIC 11 Contratos de construcción.</p>
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	<p>Según esta NIIF establece que “El objetivo de esta Norma es establecer los principios que aplicará una entidad para presentar información útil a los usuarios de los estados financieros sobre la naturaleza, importe, calendario e incertidumbre de los ingresos de actividades ordinarias y flujos de efectivo que surgen de un contrato con un cliente.”</p>

Nota. La presente tabla muestra las NIIF para PYMES que se pueden usar dentro de la empresa. Tomado *Elaboración Propia.* (2023).

Ecuación Contable

La información financiera está estructurada en base a una sencilla equidad llamada ecuación contable básica, la cual contiene tres variables: activos, pasivos y patrimonio. De un lado de la igualdad se encuentran los recursos, los cuales son los activos y del otro las fuentes de financiamiento, es decir, los pasivos y el patrimonio.

Tabla 3*Ecuación Contable*

ACTIVOS	=	PASIVOS	+	PATRIMONIO
Recursos (bienes y derechos) de la empresa.		Obligaciones (deudas) con terceras personas		Derechos de los propietarios sobre el activo.

Nota. La presente tabla representa la ecuación contable para determinar activos, la misma que se puede despejar dependiendo de la situación. Tomado de *Contabilidad General* (p.66) por Espejo y López (2018).

Mercaderías**Sistema de Registro y Control de Inventarios**

Dentro del registro contable y control de inventarios de mercaderías, se consideran dos sistemas:

- Sistema de cuenta múltiple
- Sistema de cuenta permanente

Sistema de Cuenta Múltiple

También es conocido como Sistema de Inventario Periódico, se encarga de controlar la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas. Dentro de este sistema se usan varias cuentas y al finalizar el periodo contable se realiza una regulación o también conocida como ajuste.

Sistema de Inventario Permanente

Denominado también como Sistema de Inventario Perpetuo, permite tener un control adecuado y constante de los inventarios por medio del registro en las tarjetas kárdex de cada uno de los artículos o productos que ingresan y salen del inventario, lo cual permite tener conocimiento del saldo de unidades y el saldo en valores de cada producto. Se usa únicamente la cuenta denominada mercaderías tanto como para las compras y para las ventas.

Métodos de Valoración del Inventario.

Dependiendo de los productos que se comercializa y la información que requiere la administración de la empresa se determina que método de valoración para los inventarios se va a utilizar.

Espejo y López (2018) mencionan los siguientes métodos de valoración:

Método FIFO. *El primero en entrar, es primero en salir (PEPS).* Este método de valoración de inventarios asume que los primeros artículos o mercaderías que ingresaron a la bodega o almacén son los primeros en salir; por lo tanto, al final del ejercicio económico los productos quedan valorados a los últimos precios de adquisición. Según este método, el costo de ventas es bajo, el valor del inventario es alto porque refleja los saldos más recientes y las utilidades en ventas serán mayores (p.195).

Tabla 4*Formato de Tarjeta Kardex por Método FIFO*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo				CODIGO			X-001			
Unidad de medida				Cantidad Máxima						
Método de Valoración				Cantidad Mínima						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	C.UNIT	C.TOTAL	CANT	C.UNI	C.TOTAL	CANT	C.UNIT	C.TOTAL
XX	Saldo Inicial	XX	XX	XX				XX	XX	XX
	TOTAL									

Nota. La presente tabla hace referencia al modelo de formato que se puede presentar al hacer uso de la tarjeta Kardex por método FIFO.

Método Promedio Ponderado. En este método de valoración del inventario, el costo de cada unidad de producto se determina a partir del promedio ponderado del costo de los artículos de una misma naturaleza.

Para obtener el costo promedio de los artículos se divide el costo total del saldo de las existencias para el número de unidades. El costo promedio se calcula en cada movimiento del inventario sea ingreso o salida del inventario (p.196).

Tabla 5*Formato de Tarjeta Kardex por Método Ponderado*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		XX		CODIGO			X-001			
Unidad de Medida		XX		Cantidad Máxima			XX			
Método de valoración		Promedio		Cantidad Mínima			XX			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		Cant	C.Unit	C.Total	Cant	C.Unit	C.Total	Cant.	C.Unit	C.Total
XX	Saldo inicial									
	TOTAL									

Nota. La presente tabla hace referencia al modelo de formato que se puede presentar al hacer uso de la tarjeta Kardex por método Promedio Ponderado.

Identificación específica. Significa que cada tipo de costo concreto se distribuirá entre partidas identificadas dentro de las existencias; este tipo de valoración puede ser aplicado especialmente en galerías de arte, por cuanto, cada obra es un producto único o en proyectos específicos (p.193).

Tabla 6*Cuentas que Intervienen*

Cuentas Principales	Saldo
1. Inventario de Mercaderías	Deudor
2. Ventas	Acreedor
3. Costo de Ventas	Deudor

Nota. La presente tabla hace referencia de las cuentas que intervienen en el sistema de inventario permanente. Tomado de *Contabilidad General* (p.66) por Espejo y López (2018).

Inventario de Mercaderías: es aquella cuenta que forma parte del activo corriente

Posee un saldo deudor y a su vez representa el valor del inventario final en un momento determinado.

Tabla 7*Asiento Contable Compra de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: ____					
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
Xxxx		____ XX ____ Inventario de mercaderías IVA Compras Bancos		xxxx xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar la compra de mercaderías dentro de una empresa

Tabla 8*Asiento Contable Devolución de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: ____					
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
Xxxx		____ XX ____ Caja Inventario de mercaderías IVA Compras		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar la devolución de mercaderías dentro de una empresa

Tabla 9*Asiento Contable Transporte de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: ____
FECH A	CÓD ..	DETALLE	PARCI AL	DEB E	HABE R
Xxxx		____XX____ Inventario de mercaderías Bancos P/r el pago de transporte de mercaderías adquiridas en		xxxx	

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar la transporte de mercaderías dentro de una empresa

Ventas. Dentro de esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías que realizan la empresa. La venta de esta mercadería puede ser al contado o a crédito.

El saldo es acreedor y este a su vez representa a las ventas netas realizadas en el ejercicio contable.

Tabla 10*Asiento Contable de la Cuenta Devolución en Ventas*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: ____
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		____XX____ Devolución en Ventas IVA Ventas Caja P/r la devolución de mercaderías.		xxxx xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el movimiento la cuenta devolución en ventas.

Costo de Ventas: es aquella cuenta que ayuda a llevar un control de las mercaderías que la empresa ha vendido al precio de costo. Su saldo es deudor y representa el costo de ventas neto.

Tabla 11*Asiento Contable por la Venta de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: __
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		____ XX ____ Caja Ventas IVA Ventas P/r la venta de mercaderías al contado		xxxx	xxxx xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el movimiento de venta de mercaderías.

Tabla 12*Asiento Contable por la Salida de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: __
FECHA	CÓD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		____ XX ____ Costo de ventas Inventario de mercaderías P/r la salida de las mercaderías al precio de costo		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el movimiento de salida de mercaderías.

Tabla 13*Asiento Contable por la Retorno de Mercaderías*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: __
FECH A	CÓD. .	DETALLE	PARCIA L	DEB E	HABE R
xxxx		____ XX ____ Inventario de mercaderías Costo de ventas P/r el retorno de las mercaderías al precio de costo.		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el movimiento de retorno de mercaderías al precio de costo.

Plan de Cuentas

Según Uribe (2022) establece que “El plan de cuentas busca la uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por las entidades con el fin de permitir la presentación comprensible de la información y una adecuada clasificación de los hechos económico.” (p. 1)

Arguello et al (2020) establecen que:

- La estructura del plan de cuentas, contempla por grupos el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos, gastos, cuentas de orden, Incluido en el activo, el activo corriente, cartera de productos, políticas contables, cuentas de orden donde se enfatiza en el arqueo de la caja chica. Es redactado el procedimiento para el control interno de bancos, las cuentas por cobrar y sus procedimientos. Además, quedan establecidos los procedimientos inherentes a las compras e inventarios, de los activos no corrientes como es la propiedad, planta y equipo. Son establecidos los procedimientos de las cuentas y documentos por pagar, de las ventas. (p.5)

Codificación de las Cuentas

El plan de cuentas presenta una codificación sistemática de símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos con la finalidad de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que lo conforman.


Tabla 14

Estructura de Plan de Cuentas

Nivel	Código
Primer Nivel	Dentro de este nivel se asigna el primer dígito de los elementos del estado de situación financiera y del estado de resultado integral. Ejemplo: 1 Activo, 2 Pasivo, 3 Patrimonio, etc.
Segundo Nivel	Se asigna la numeración de los dos dígitos siguientes correspondientes al segundo y tercero.
Tercer Nivel	Se asigna el cuarto y quinto dígito que corresponde a las partidas del activo y pasivo.
Cuarto Nivel	Representan a las cuentas que se presentan en los mayores.
Quinto Nivel	Octavo y noveno dígito correspondiente a las cuentas auxiliares.

Nota. La presente tabla representa al contenido que se debe establecer dentro del plan de cuentas.

Tabla 15*Formato de Plan de Cuentas*

 EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL " PLAN DE CUENTAS	
CUENTA	DESCRIPCIÓN
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja

Nota. La presente tabla representa al contenido que se debe establecer dentro del plan de cuentas.


Manual de Cuentas

Es la guía que explica cómo se puede utilizar el catálogo de las cuentas, este documento ayuda a identificar cuáles son las cuentas deudoras o acreedoras. Así como también proporciona una descripción detallada de cómo se utilizan las cuentas dentro de la entidad tanto las entradas y salidas en el libro diario.

De acuerdo a la Resolución N.º SBS 2017 -705 “El Catálogo Único de Cuentas relaciona el marco legal en el cual se fundamenta su obligatoriedad, el ámbito de aplicación, los criterios tenidos en cuenta en su elaboración y la manera como debe emplearse por parte de las entidades de los sectores financieros público y privado.” (p. 3)

A cada cuenta se le destinará un formato con las siguientes características para su descripción:

Tabla 16*Formato Manual de Cuentas*

		EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL " MANUAL DE CUENTAS	
1 ACTIVO			
Constituye todos los valores, bienes y derechos de a favor de MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL, que tiene valor monetario están destinados para el logro de los objetivos de la actividad.			
TODAS LAS CUENTAS DEL ACTIVO TIENEN SALDO DEUDOR, EXCEPTO LA CUENTA PROVISIONES INCOBRABLES Y LAS DEPRECIACIONES			
101 ACTIVO CORRIENTE			
Son aquellas inversiones temporales, que son recuperables en un período menor a un año.			
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CUENTA:	CAJA		
Cuenta de activo corriente, representa el dinero en efectivo billetes, monedas y cheques a la vista que mantiene la imprenta para efectuar sus pagos a menudo, adquisición de bienes y servicios e inventario de materiales.			
DEBITA		ACREDITA	
Por el saldo inicial, por el importe de dinero que ingresa por concepto de ventas al contado, recaudaciones y otros ingresos en efectivo.		Por las compras realizadas en efectivo, por depósitos en la cuenta corriente u otros egresos en efectivo.	
SALDO: Acreedor			

Nota. La presente tabla representa al contenido que se debe establecer dentro del manual de cuentas.

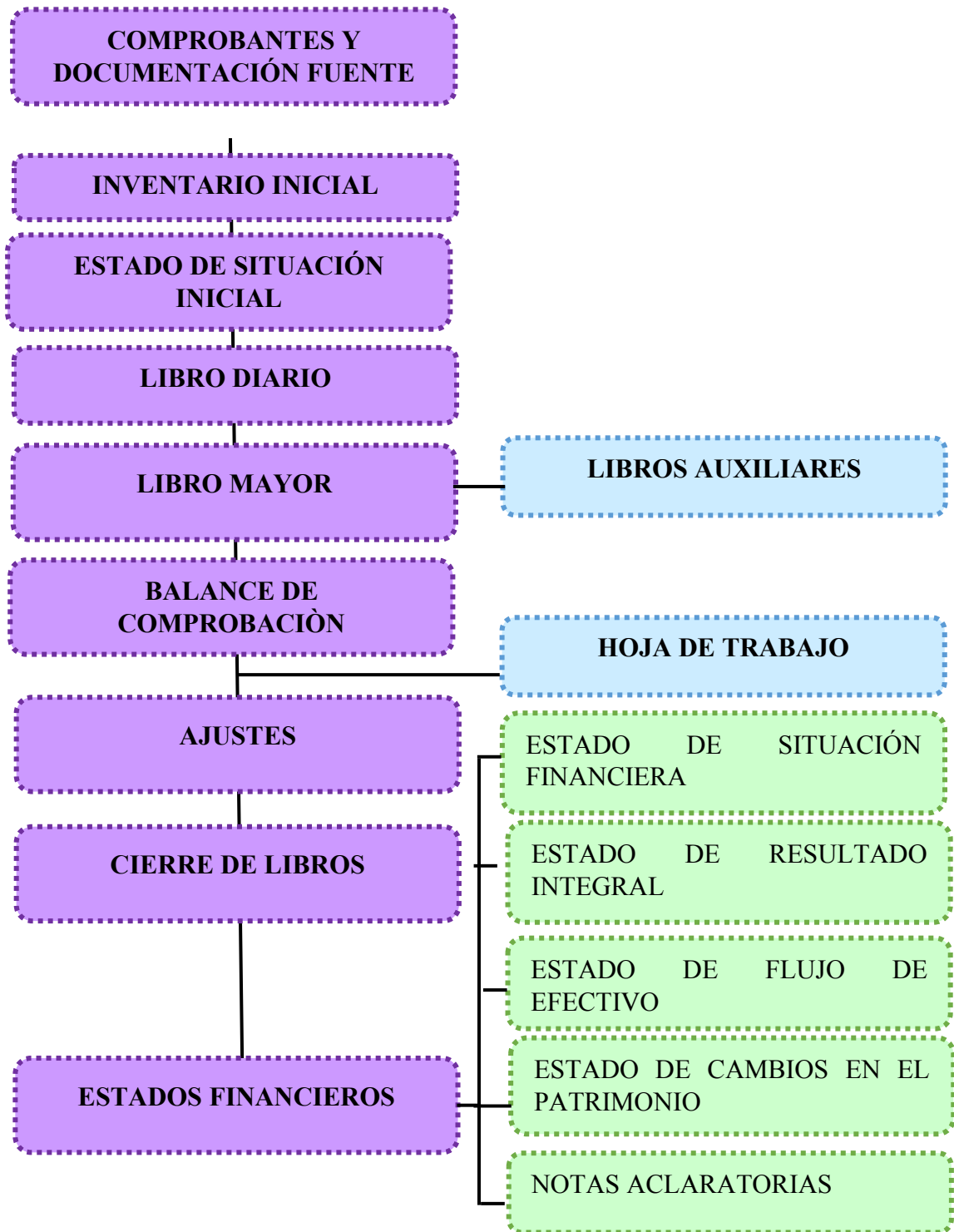
Proceso Contable

Según Elizalde (2019) establece que “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. 269)

Se denomina proceso contable al conjunto pasos a seguir de manera ordenada los cuales se considera importante ya que permite ordenar, registrar y analizar los movimientos financieros durante un periodo de tiempo determinado, lo cual ayuda a la empresa para la toma de decisiones.

Figura 2

Estructura del Ciclo Contable



Nota: La presente figura representa el proceso contable y que documentos se presenta en el mismo. Tomado de *Contabilidad general: Enfoque NIIF para pymes*, por Fierro et al. 2022.

Documentos Fuente

Documentos Negociables

Según Guerrero (2018) establece que “Los documentos negociables son aquellos que pueden ser transferibles, debido a que al ser cosas mercantiles pueden transferir su dominio y los derechos de los mismos a otra persona a través de su enajenación o del endoso, entre otras formas.” (p. 1)

Cheque

Es considerado como una orden de pago librada contra un banco el cual permite al sujeto que lo recibe cobrar una parte de la cantidad de dinero establecida en el documento.

Figura 3

Formato de Cheque

BANCO DE XX	CUENTA N° 000000000 CHEQUE N° 000000000
PAGUESE A ORDEN DE _____ US. \$ _____ LA SUMA DE _____ _____ US. DÓLARES	
_____ CIUDAD Y FECHA	_____ FIRMA

Nota. La presente figura representa un ejemplo de los formatos que se presentan al momento de emitir un cheque. (2023)

Comprobante de Retención.

Es un documento que certifica que el agente de retención ha retenido el impuesto de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas. Estos deben ser entregados a los proveedores con un plazo de 5 días hábiles contando desde la fecha que se realiza la presentación del comprobante de venta.

Documentos no Negociables


Se considera que son los documentos mercantiles aquel título, efecto, recibo, factura, nota de débito y crédito, etc., el cual sirva para legitimar el ejercicio de las transacciones, así como poder documentar las operaciones comerciales de tipo mercantil en los justificantes de la contabilidad. (Euroinnova pe, 2018, párr.3)

Factura

Es la relación de los artículos comprendidos en una operación comercial, se trata de la cuenta detallada de estas operaciones, incluyendo factores como la cantidad, el peso, la medida y el precio.

Figura 4

Formato de Factura

FACTURA ELECTRÓNICA			
	Número de comprobante: 001-001-00000222	MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	
	Ambiente: PRODUCCIÓN	Tipo de emisión: NORMAL	Matriz: LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO SN Y BOLIVAR BAILON
	Número de autorización SRI: 3105202301119179250100120010010000002221234567819	Fecha y hora de autorización:	Sucursal: LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO SN Y BOLIVAR BAILON
			RUC: 1191792501001
		Telefonos:	
		Email:	
		Web:	
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD			
Sr (a): SANTORUN AGUIRRE DORINDA VICTORIA			
R.U.C./C.I.: 1900332576			
Fecha de emisión: 2023-05-31			
Dirección: ZAMORA, LOS ENCUENTROS			
VEHICULO: LBC1094			
DETALLE			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	TOTAL \$
1.0000	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1785.710000	1785.71
PAGOS			SUBTOTAL IVA 12% \$
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2000.00	30.00	
			SUBTOTAL 0% \$
			SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA \$
			SUBTOTAL SIN IMPUESTOS \$
			SUBTOTAL EXENTO DE IVA \$
			SUBTOTAL IVA DIFERENCIADO \$
			DESCUENTO \$
			ICE \$
			IVA 12% \$
			IVA DIFERENCIADO \$
			IRBPNR \$
			PROFINA \$
			VALOR TOTAL \$

Nota. La presente figura representa una de las facturas que usan dentro de la empresa. Tomado *MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. (2023).*

Rol de Pagos

Es aquel registro que las empresas realizan con el fin de llevar un control de los pagos y descuentos que deben realizar a los trabajadores cada mes, se toma en cuenta los ingresos como pueden ser los sueldos, horas extras, comisiones, etc.; así como también se ubican los egresos como son el aporte patronal, anticipos, etc.

Tabla 17

Rol De Pagos

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"											
ROL DE PAGOS/ EMPLEADO											
MES DE _____ DEL _____											
N° NOMBRES Y APELLIDO S	CARGO	SALARIO BÁSICO	INGRESOS			TOTAL INGRESO S	EGRESOS			TOTAL EGRESO S	TOTAL LA PAGA R
			H. EXTRA S	COMISIONE S	APORTE PERSONA L 9,45%		PRÉS -IESS	ANTICIPO S			
GERENTE						CONTADOR					

Nota. La presente tabla representa un modelo del rol de pagos.

Tabla 18
Rol de Provisiones

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
ROL DE PROVISIONES										
MES DE ____ DEL ____										
N °	NOMBRES Y APELLID OS	CARG O	TOTAL INGRES OS	APOR. PATRONA L 12,15%	DECIM O TERCE R SUELDO	DECIM O CUART O SUELDO	VACACION ES	FONDOS DE RESERV A	TOTAL PROVICION ES	FIRM A
			GERENTE		CONTADOR					

Nota. La presente tabla representa un modelo del rol de provisiones

Inventario Inicial

El Inventario Inicial representa a la cantidad de productos existentes y a su vez el valor económico en la fecha que comenzó el periodo contable, este puede ser establecido como un mes o también como un año. Su finalidad es conocer lo que posee la empresa.

Tabla 19
Inventario Inicial

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"							
INVENTARIO INICIAL							
AL ____ DEL ____							
CÓDIGO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR DE CUENTA	VALOR TOTAL	OBSER.

Loja, _____

Nota. La presente tabla representa un ejemplo modelo para el inventario inicial

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial o también llamado balance general es la representación ordenada de los activos pasivos y capital, en la iniciación de un negocio. Estos datos se los obtiene de primera mano del inventario inicial en donde se hace constar en forma minuciosa y detallada los recursos que dispone la organización al iniciar un periodo económico.

Tabla 20*Estado de Situación Inicial*

EMPRESA “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL” ESTADO DE SITUACION INICIAL AL.....DEL 20...._ (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)			
1 ACTIVOS			
101 ACTIVOS CORRIENTES			XXXXXX
10101	Caja	XXXXXX	
10102	Bancos	XXXXXX	
10103	Cuentas por cobrar	XXXXXX	
10104	Documentos y cuentas por cobrar		
10106	Inventario de útiles de oficina	XXXXXX	
102 ACTIVO NO CORRIENTE			XXXXXX
10201	Maquinaria y equipo	XXXXXX	
10202	Muebles y enseres	XXXXXX	
10203	Equipo de computación	XXXXXX	
TOTAL DE ACTIVOS			XXXXXX
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			XXXXXX
20101	Proveedores por pagar	XXXXXX	
20102	IESS por pagar	XXXXXX	
20103	Cuentas y documentos por pagar		
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Anticipo clientes venta de vehículos		
TOTAL DEL PASIVO			XXXXXX
3 PATRIMONIO			
301	Capital	XXXXXX	XXXXXX
TOTAL PARIMONIO			XXXXXX
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO			XXXXXXXX
Fecha:	Loja, _____		
_____	_____		
FIRMA DEL GERENTE	FIRMA DEL CONTADOR		

Nota. La presente tabla representa un modelo para el estado de situación inicial

Libro Diario

Es un documento que lleva el registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente. El registro se realiza mediante asientos, a lo cual se denomina también jornalización.

Tabla 21*Libro Diario*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO DIARIO					
AL ____ DEL ____					
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS					
					Folio N°:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN:					
_____ GERENTE			_____ CONTADOR		

Nota. La presente tabla representa un ejemplo de un modelo del libro diario
Libro Mayor

Se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario, se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir un libro mayor para cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario. Es decir, es el registro de los movimientos de cada cuenta.

Tabla 22*Libro Mayor*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
SUMAN:					

Nota. La presente figura representa un ejemplo de un modelo del libro mayor

Mayor Auxiliar

Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva. Se emplea para registrar los movimientos de las subcuentas.

Tabla 23*Formato Mayor Auxiliar*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS					
SUBCUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
SUMAN:					

Nota. La presente tabla representa un ejemplo de un modelo del mayor auxiliar

Balance de Comprobación.

Es aquel que permite aplicar un análisis dentro de las cuentas y de esta manera verificar si los saldos proporcionados son correctos y a su vez sean confiables. Es usado para establecer una recopilación del estado financiero y de las operaciones desempeñadas dentro de la empresa en un plazo o periodo determinado.

Tabla 24*Balance de Comprobación*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTALES:					
_____ GERENTE			_____ CONTADOR		

Nota. La presente tabla representa un ejemplo de un modelo del balance de comprobación

Ajustes

Al final de cada periodo contable resulta necesario hacer ajustes con la finalidad de que cada cuenta muestre su saldo verdadero. Se encargan de corregir y regular los saldos de las cuentas.

Tipos de Asientos de Ajuste

Ajustes de provisiones. Algunas empresas venden a crédito y para otorgarlo proceden a aplicar un proceso muy riguroso lo cual los ayuda a calificar si la persona es o no es apta de lo que solicita. Cabe recalcar que a pesar de estos controles se presentan situaciones en donde el cliente no cumple con lo acordado.

Tabla 25*Asiento Contable de Ajustes por Provisiones para Posibles Incobrables*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO DIARIO					
Del ____ al ____					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: __					
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		_____ Gasto cuentas incobrables Provisión cuentas incobrables P/r. Ajuste provisión de cuentas incobrables		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar una provisión de cuentas que se consideran incobrables

Ajustes por consumo. Este tipo de asientos se realizan al terminal el periodo contable con la finalidad de obtener el saldo de la cuenta, los únicos que pasarán como gasto son los útiles o materiales consumidos.

Tabla 26*Asiento Contable de Ajustes por Consumo*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO DIARIO					
Del ____ al ____					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: __					
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		_____ Consumo de útiles de oficina Útiles de oficina P/r. el valor de consume durante el periodo...		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el consumo de materiales.

Ajustes diferidos. Estos ajustes se presentan cuando la empresa realiza pagos por anticipado, pero también cuando se recibe pagos que son por ingresos para periodos subsiguientes.

Tabla 27*Asiento Contable de Ajustes Diferidos: Pre Cobrados y Pre Pagados*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: __
FECH A	CÓD. .	DETALLE	PARCIA L	DEB E	HABE R
xxxx		____XX____ Arriendos pre pagados Bancos P/r. Pago de arriendo anticipado con cheque 001		xxxx	xxxx
xxxx		____XX____ Gasto arriendo Arriendo pre pagados P/r. Arriendo devengado primer mes.		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el aquellos ajustes considerados diferidos ya sean por anticipado o pre pagados.

Ajustes por depreciación. Se encuentra constituido por el desgaste que sufren los activos fijos a causa del uso normal o intensivo, por esta razón se debe registrar el gasto de depreciación y por consiguiente se reconoce que los activos fijos no pueden tener el mismo valor que poseían cuando eran nuevos.

Tabla 28*Asiento Contable Ajuste por Depreciación*

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO DIARIO Del ____ al ____ EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio N°: __
FECH A	CÓD.. .	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		____XX____ Gasto depreciación Depreciación acumulada de vehículos P/r. Ajuste por depreciación anual.		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el aquellos ajustes considerados por depreciación

Ajustes por amortización. Según el Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno (2020) en el Art 28 establece que “Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de gastos considerados de constitución, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 28, literal 7, Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

(RALRTI), los mismos que por su cuantía, pueden ser amortizados no menor de cinco años, a partir del primer año en que el contribuyente genere ingresos operacionales”

Tabla 29

Asiento Contable Ajuste por Amortización de Intangibles

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO DIARIO					
Del ____ al ____					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: ____					
FECHA	CÓD..	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		____ XX ____ Gasto amortización Amortización acumulada gasto reorganización P/r. Ajuste por amortización anual.		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla hace referencia de como se puede registrar el aquellos ajustes considerados por amortización..

Ajuste por Error y Omisión

Según Espejo y López, (2018) establece que “Durante el proceso de registro de las transacciones, es posible cometer en forma involuntaria errores en el registro numérico, o en la asignación de las cuentas contables, así como, la omisión de operaciones en los libros contables.” (p.394)

Tabla 30

Asiento de Ajuste Error Numérico

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"					
LIBRO DIARIO					
Del ____ al ____					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Folio N°: ____					
FECH A	CÓD ..	DETALLE	PARCIA L	DEB E	HABE R
xxxx		____ XX ____ Decimotercer sueldo Bancos Para registrar el pago del decimotercer sueldo al personal de la empresa		xxxx	xxxx

Nota. La presente tabla representa un ejemplo de un modelo de un asiento de ajuste por error numérico. Tomado de *Contabilidad General* (p.394) por Espejo y López (2018).

Depreciaciones

Es considerado como la disminución de valor de un bien que experimenta a lo largo de su vida útil a causa de un desgaste ya sea por el uso o por el tiempo. Es la asignación del costo depreciable de un bien que posee la empresa

Métodos de Depreciación

Método Legal

Se basa en un procedimiento contable que tiene por objeto distribuir de forma sistemática y racional el coste de un inmovilizado material, del que se ha deducido su posible valor de retiro, a lo largo de la vida útil estimada de la unidad.

La fórmula para el cálculo de la depreciación por el método legal es:

$$\text{Depreciación} = (\text{Costo del bien} - \text{valor residual}) \%$$

Según la Ley de Régimen Tributario Interno establece los porcentajes reglamentarios para el cálculo de la depreciación de los activos fijos por el método legal, según la siguiente:

Tabla 31

Porcentajes de Depreciación

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN		
ACTIVOS FIJOS	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL	DE AÑOS DE VIDA ÚTIL
Inmuebles (excepto terreno), 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. La presente tabla representa los porcentajes que se aplican para los diferentes activos fijos. Tomado de *LRTI*.

Método de Línea Recta

El método de línea recta consiste en distribuir el valor depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil de forma igual y equivalente.

La fórmula para el cálculo de la depreciación por el método de línea recta es:

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

Método de Unidades de Producción

Este método es aquel que se encuentra centrado en el número total de unidades que se usarán, las unidades que pueden producirse, la cantidad de horas que emplea el trabajador, o el número de kilómetros que recorrerá.

La fórmula para el cálculo de la depreciación por el método de unidades de producción:

En el caso de maquinaria:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Total de unidades producidas}}$$

El cálculo de la depreciación anual se hará con base en las unidades estimadas para cada año, multiplicando por el valor de la depreciación de cada unidad.

$$\text{Depreciación anual} = \text{unidades estimadas cada año} * \text{depreciación por cada unidad}$$

Método Acelerado

Es la pérdida de valor de un activo debido al uso o al tiempo más rápido de lo que normalmente se depreciaría en condiciones normales de uso.

Estados Financieros.

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el futuro de la empresa o negocio.

Clasificación de los Estados Financieros.

Un conjunto completo de estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados integral
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas aclaratorias

Estado de Situación Financiera

Se considera como un informe contable el cual muestra sistemáticamente las cuentas que pertenecen al activo, pasivo y patrimonio y a su vez establece la posición financiera en la que se encuentra la empresa en un periodo determinado.

Tabla 32*Estado de Situación Financiera*

EMPRESA “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL”			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL ____ DEL 20__			
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)			
1	ACTIVOS		XXXXXXX
101	ACTIVOS CORRIENTES		XXXXXX
10101	Caja	XXXXXX	
10102	Bancos	XXXXXX	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX
10201	Muebles y enseres	XXXXX	
1020101	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	(-XXXX)	
2	PASIVO		XXXXXXX
202	PASIVO CORRIENTE		XXXXXX
20201	Cuenta y documentos por pagar	XXXXXX	
20202	Otras obligaciones por pagar	XXXXXX	
203	PASIVO NO CORRIENTE		XXXXXX
20301	Anticipo clientes venta de vehículos	XXXXXX	
20302	Otras cuentas por pagar diversas	XXXXXX	
3	PATRIMONIO NETO		XXXXXXX
301	Capital		XXXXXX
30101	Capital suscrito o asignado	XXXXXX	
30102	Resultados acumulados	XXXXXX	
30103	Ganancias acumuladas	XXXXXX	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO			XXXXXXXXX
Loja, _____			
_____ FIRMA DEL GERENTE		_____ FIRMA DEL CONTADOR	

Nota. Esta tabla representa un formato de cómo realizar un Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integral

Es un estado financiero el cual muestra de manera ordenada y específica la manera de como se obtuvo el resultado del ejercicio dentro del periodo establecido. Recoge los ingresos y gastos que han intervenido dentro del periodo contable.

Tabla 33*Estado de Resultados Integral*

EMPRESA “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL” ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL ____ DEL 20__ (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)		
4	INGRESOS	xxxxxxx
	INGRESOS DE ACTIVIDADES	
4.01	ORDINARIAS	xxxxxxx
4.01.01	Venta de bienes	xxxxxxx
4.01.01.02	Ventas 12%	xxxxxxx
5	COSTOS Y GASTOS	xxxxxxx
5.02	GASTOS	xxxxxxx
5.02.01	GASTO OPERACIONALES	
5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	xxxxxxx
5.02.01.02.0		
1	Aporte Patronal IESS	xxxxxxx
5.02.01.04	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	xxxxxxx
5.02.01.05	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	xxxxxxx
	Otros Gastos	xxxxx
	Utiles de oficina	xxxxxxx
	Servicio de guardiania	xxxxxxx
		xxxxxxx
	RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO	
	Loja, _____	
	_____	_____
	FIRMA DEL GERENTE	FIRMA DEL CONTADOR

Nota. Esta tabla representa un formato de cómo realizar un Estado de Resultados Integral.

Estado de Flujo de Efectivo

Es un estado financiero que se encarga de informar sobre los movimientos de efectivo y sus equivalentes dentro del periodo establecido. Permite conocer aquellas salidas e ingresos de efectivo realizadas dentro de una empresa.

Métodos

Indirecto. Hace uso de los ingresos netos como referencia. Es necesario una preparación adicional y ajustes posteriores.

Directo. También conocido como método de la cuenta de resultados, se presenta la utilización de las transacciones en efectivo, es decir, el dinero gastado y el dinero recibido, con la finalidad de determinar los ingresos netos.

Ventajas

- Es preciso
- No hace uso de las transacciones no monetarias.
- Tiene un control detallado de las entradas y salidas de efectivo.
- Muestra la conciliación entre los ingresos netos y el flujo de efectivo que poseen las actividades operativas.

Tabla 34

Estado de Flujo de Efectivo

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO		
AL----- DEL 20--_		
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)		
1. FLUJO EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	XXXXXX	XXXXXXX
Otros Ingresos	XXXXXX	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
(-) Efectivo Pagado a Obreros	XXXXXX	XXXXXXX
(-) Efectivo Pagado a Administradores	XXXXXX	
(-) Efectivo Pagado por Multa (IVA)	XXXXXX	
EFECTIVO NETO PAGADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activos Fijos	XXXXXX	
Por venta de activos fijos	XXXXXX	
EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Por venta de acciones y por dividendos pagados	XXXXXX	
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
AUMENTO NETO DE SUS EQUIVALENTES		
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXXXXX	
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo.	XXXXXXX	
Loja, _____		
_____		_____
FIRMA DEL GERENTE		FIRMA DEL CONTADOR

Nota. Esta tabla representa un formato de cómo realizar un Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Este estado financiero tiene como finalidad demostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio o capital, en un periodo determinado.

Tabla 35*Estado de Cambios en el Patrimonio*

EMPRESA “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL” ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL----- DEL 20---_ (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)				
Cuentas	Capital Social	Utilidad Acumulada	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al final del periodo				
Correcciones de errores				
Cambios del año en el Patrimonio				
Aumento (disminución) de capital social				
Dividendos				
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				
TOTAL				
.....				
F. GERENTE		F. CONTADOR		

Nota. Esta tabla representa un formato de cómo realizar un Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Aclaratorias

Según Michael Aular (2018) los usuarios de las notas a los estados financieros utilizan las mismas para tomar decisiones de diferente índole, como también para evaluar la gestión y situación de la entidad, es por ello que no solo basta contar con las cifras finales presentadas en los estados financieros, sino también explicaciones, detalles, juicio profesional, políticas contables, estimaciones y cualquier otra información de utilidad para el lector. (Gestiopolis, 2018, párr. 1.)

RIMPE Emprendedor

Dentro de este RIMPE Emprendedor se encuentran las personas tanto naturales como jurídicas que poseen ingresos brutos anuales desde USD 20.000,01 hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Deberes Formales

Se consideran deberes formales para el RIMPE emprendedor los siguientes:

Tabla 36

Deberes Formales del Rimpe Emprendedor

Deber Formal	RIMPE Emprendedor
Comprobantes de venta	Factura (se desglosa el IVA).
	Leyenda: Contribuyente Régimen RIMPE
Declaración del IVA.	Declaraciones mensuales o semestrales (la periodicidad depende de la tarifa del IVA de sus actividades económicas).
Declaración del Impuesto a la Renta	La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria y se realizará en el mes de marzo del siguiente ejercicio fiscal.

Nota. Esta tabla representa a los deberes formales vigentes para el RIMPE Emprendedor. Tomado de *Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)* por Servicio de Rentas Internas (2022).

Tabla 37

Declaración del Impuesto a la Renta

Noveno dígito de cédula o RUC	Fecha máxima de vencimiento (hasta el día)
1	11 de marzo
2	13 de marzo
3	15 de marzo
4	17 de marzo
5	19 de marzo
6	21 de marzo
7	23 de marzo
8	25 de marzo
9	27 de marzo
0	29 de marzo

Nota. La presente tabla muestra con detalle que fecha se realiza la declaración del impuesto dependiendo del noveno dígito de la cédula. Tomado de *Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)* por Servicio de Rentas Internas (2022).

Obligaciones Tributarias

Son aquellos establecidos por la ley y cada obligación es asignada dependiendo de la actividad económica que realice. Estas existen en la fecha de inicio de operaciones declarada al momento de su inscripción. Son considerados un convenio o compromiso que adquieren las personas tanto físicas como jurídicas al momento en el que se inscriben como contribuyentes.

Registro Único de Contribuyentes

Según el SRI (2020) establece 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.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Según el RIMPE solo cuando los contribuyentes poseen el derecho de solicitar la devolución del IVA deberán declarar mensualmente el IVA.

Declaración del Impuesto a la Renta

Contribuyentes No Obligados A Llevar Contabilidad

Según la Ley de Régimen Tributario Interno (2019) establece que No están obligados a llevar contabilidad las personas naturales que realizan actividades económicas lícitas y que así mismo cumplan con cualquiera de las siguientes condiciones mencionadas a continuación:

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

Según el SRI la declaración y pago del Impuesto a la Renta se efectuará de forma anual, conforme la siguiente tabla:

Tabla 38

Declaración y Pago del Impuesto a la Renta a Personas Naturales no Obligadas a Llevar Contabilidad

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

La presente tabla hace referencia a cuales son los porcentajes aplicados dentro de la declaración y el pago del impuesto a la renta. Tomado de *Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)* por Servicio de Rentas Internas (2023).

Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades o Obligados a Llevar Contabilidad

Según el SRI Para liquidar el Impuesto a la Renta en el caso de las sociedades, se aplicará a la base imponible las siguientes tarifas:

- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.
- La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:
 - a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
 - b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador, etc.

Anexo de Retenciones en la Fuente por Relación de Dependencia

El Servicio de Rentas Internas (SRI) cataloga como beneficiarios de realizar la presentación del anexo de retenciones en la fuente bajo relación de dependencia, a personas naturales (ecuatorianas o extranjeras) o personas jurídicas (públicas o privadas).

Anexo Transaccional Simplificado

Es considerado como un reporte en donde se especifica de manera detallada los movimientos económicos realizados dentro de la empresa como pueden ser las compras, ventas, retenciones tanto del IVA como del impuesto a la renta y exportaciones.

Anexo Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros del Directorio y Administradores

Según el Servicio de Rentas Internas establece que este trámite permite a las personas jurídicas presentar información sobre la composición societaria de la empresa mediante el anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores (APS), a través de la página web institucional.

Anexo Dividendos, Utilidades o Beneficios- ADI

Dentro de este anexo se encuentran obligados a presentar dicho anexo las sociedades nacionales o extranjeras, que son residentes o también establecidas en el Ecuador.

Aspectos Tributarias

Según el Código Tributario establece que “Obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.” (p.4)

Impuesto al Valor Agregado IVA.

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que “Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley. (Art. 52)

Tarifa del Impuesto y Crédito Tributario

Según Ley de Régimen Tributario Interno en el Art.65 establece que “La tarifa del impuesto al valor agregado es del 12% y 0%.”

Impuesto al valor agregado sobre los servicios

Por otro lado, esta misma ley en el Art.564 establece que “El impuesto al valor agregado IVA, grava a todos los servicios, entendiéndose como tales a los prestados por el Estado, entes públicos, sociedades, o personas naturales sin relación laboral, a favor de un tercero, sin importar que en la misma predomine el factor material o intelectual, a

cambio de una tasa, un precio pagadero en dinero, especie, otros servicios o cualquier otra contraprestación.”

Declaración, Liquidación y Pago del IVA

Declaración del Impuesto

Según la Ley de Régimen Tributario Interno (2018) 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

Liquidación del Impuesto

Aquellos considerados como sujetos pasivos tendrán que liquidar mensualmente el impuesto aplicando las tarifas del 12% y del 0% sobre el valor total de las ventas. En aquellas ventas por las cuales se haya concedido plazo de un mes o más para el pago, el sujeto pasivo deberá declarar esas ventas en el mes siguiente y pagarlas en el siguiente o subsiguiente de realizadas.

Obligaciones Patronales

En la Ley de Seguridad Social (2019) dentro del Art. 73 establece que “El empleador está obligado, bajo su responsabilidad y sin necesidad de reconvención, a inscribir al trabajador o servidor como afiliado del Seguro General Obligatorio desde el primer día de labor, y a remitir al IESS el aviso de entrada dentro de los primeros quince (15) días, según corresponda”

Provisiones Sociales

El Código de Trabajo establece que los trabajadores tienen derecho a beneficios adicionales como son: decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y la afiliación al Seguro Social.

Decimotercer sueldo

Según el Código de Trabajo (2020) dentro del Art. 111 establece que “Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A

pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año.”

Decimocuarto sueldo

Según el Código de Trabajo (2020) dentro del Art. 113 establece que “Los trabajadores percibirán, además una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 15 de marzo en las regiones de la costa e insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la sierra y amazonia. “

Fondo de reserva

Según el Código de Trabajo (2020) dentro del Art. 196 establece que “Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado.”

Vacaciones

Según el Código de Trabajo (2020) dentro del Art. 69 establece que “Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes.”

Indicadores Financieros

Según Rivera (2019) los indicadores financieros son herramientas gerenciales que permiten evidenciar la información obtenida de los saldos contables, cuyo uso correcto permite la toma de decisiones.

Clasificación de Indicadores Financieros

1. Liquidez

Mejía et al (2021) establece que los indicadores de liquidez juegan un rol fundamental en la evaluación financiera de toda compañía. Estos indicadores generan información valiosa sobre el nivel de liquidez y la detección de problemas potenciales por medio del análisis de resultados que indican si una empresa cumple o no con la hipótesis de negocio en marcha.

Razón Corriente

Representa aquella capacidad que tienen las empresas frente a las deudas, es decir, la manera o probabilidad de cumplir con las obligaciones financieras tanto para pasivos o deudas a corto plazo, por consiguiente, establece que a más alto valor mayor será la probabilidad de pagos a corto plazo. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Estándar: entre \$1,0 y \$1,05

Prueba Ácida

Representa aquella capacidad que tienen las empresas frente a las deudas sin depender de las ventas o ingresos de la misma, es decir, que se apoyará en las cuentas por cobrar, efectivo de sus saldos, inventarios o algún activo que permita una liquidación eficiente o eficaz. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Prueba Ácida (PA)} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Estándar: entre \$0,5 y \$1,0

Capital de Trabajo

También conocido como Fondo de Rotación o Capital Circulante, permite identificar el equilibrio financiero de la empresa. La fórmula es la siguiente:

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

Estándar: Igual o mayor al pasivo corriente

2. Rentabilidad

Sirven para evaluar un proyecto de inversión, así como también para establecer la capacidad de la empresa para ser sostenible con el tiempo. Se enfocan en evaluar las utilidades, ganancias, activos y ventas.

Margen Neto de Utilidad

Es aquel indicador que permite conocer la utilidad conseguida por cada dólar vendido. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Margen Neto de Utilidad} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}} * 100$$

Estándar: del 30%

Rentabilidad Sobre el Patrimonio

Es un indicador que se encarga de medir tanto la rentabilidad que posee una empresa como la relación entre el beneficio neto y la cifra de fondos propios. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Rentabilidad Sobre el Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

Estándar: del 15%

Rentabilidad del Activo Total

Es un indicador que mide el beneficio que se ha logrado en función de los recursos. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Rentabilidad del Activo Total} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$$

Estándar: del 5%

3. Endeudamiento

Son usados para medir el nivel de endeudamiento de una empresa el cual se considera que puede ser asumido con base en su patrimonio

Apalancamiento

Es un indicador encargado de medir el grado en el que se ha comprometido los activos con el patrimonio. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

Estándar: Menor posible y se mide en veces.

Concentración de Endeudamiento

Es aquel que determina que porcentaje del total de los pasivos con terceros tiene vencimiento corriente, a menos de un año.

$$\text{Concentración de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}} * 100$$

Estándar: Menor 50%.

4. Razones de Actividad

Rotación de Cuentas por Cobrar

Es aquel que determina cuanto tarda la empresa en convertir las cuentas por cobrar en efectivo. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Promedio de Ventas por Cobrar}}$$

Estándar: Es preferible una rotación alta a una rotación baja o lenta.

Rotación Promedio de Cobro

Este indicador especifica el número de días que se demora una empresa en recuperar sus cuentas por cobrar, cabe recalcar que se debe verificar si el número de días es igual o menor a los días determinados en la política de crédito. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación Cuentas por Cobrar}}$$

Estándar: 30 a 45 días.

Rotación de Inventarios

Este indicador especifica el número veces que el inventario ha rotado o se repuso por las ventas que se realizan. La fórmula es la siguiente:

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

Estándar: Es preferible una rotación alta a una rotación baja o lenta.

5. Metodología

Método Científico

Se utilizó para realizar una observación tanto analítica como objetiva y a su vez directa, se basó en la recopilación de elementos teóricos usando diferentes fuentes como son libros, artículos, revistas, leyes, etc., por otro lado, se logró cumplir de los objetivos planteados

Método Deductivo

Ayudó a analizar y recolectar información, empezando desde los hechos generales para llegar a los hechos particulares, centrándose en analizar las leyes vigentes, así como también los principios de contabilidad generalmente aceptados y a su vez verificar el cumplimiento dentro de la empresa sujeta al estudio.

Método Inductivo

Permitió a formular teorías en base a los hechos particulares para de esta manera llegar a los principios generales, dentro de esto se encuentra el caso de analizar todos los documentos financieros o estados financieros por separado para a su vez presentar un resumen de la situación económica actual de la empresa. Se utilizó en la revisión y el análisis de la documentación fuente, así como también de los hechos contables de cada una de las operaciones tanto económicas como financieras.

Método Analítico

Se utilizó para un análisis e interpretación de cada uno de los hechos económicos de esta manera se desarrolló una correcta aplicación contable y tributaria, así como también para se determinó la situación económica-financiera y a su vez opto por formular criterios para la toma de decisiones dentro de la empresa.

Método Sintético

El proceso contable fue analizado y evaluado a través del marco teórico, lo que permitió la extracción de información relevante para así sintetizarla y formular un juicio. De esta manera, se lograron expresar las conclusiones y recomendaciones correspondientes al trabajo de integración curricular.

Método Matemático

Contribuyó al desarrollo de la práctica contable al realizar los diversos cálculos numéricos necesarios, garantizando la obtención de un valor preciso y exacto.

Técnicas

Observación

Contribuyó a la recopilación de información relevante, precisa y verificable sobre el negocio, además se obtuvo para realizar una comprobación física del inventario, con el objetivo de verificar el estado del negocio en el desarrollo de sus operaciones. Esto permitió una organización y sistematización adecuada de la documentación fuente, para proceder posteriormente con su registro en el libro diario.

Entrevista

Durante la entrevista con el gerente de la empresa, Ing. Marlon Pinzón, se obtuvo información financiera y sobre las operaciones comerciales que permitieron analizar la situación del negocio y así identificar los problemas a resolver.

Recopilación Bibliográfica

Se empleó para obtener información de diversas fuentes, como libros, leyes, reglamentos y sitios web, de los cuales se seleccionó y resumió la información relevante a los temas presentados en el trabajo de integración curricular

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica

La empresa “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL”, es un negocio familiar en donde desarrollan actividades comerciales como es la venta de vehículos nuevos y usados: vehículos para todo terreno (jeeps, etcétera), incluido la venta al por menor por comisionistas, creada en la ciudad de Loja el 28 de enero del 2021, ubicado en la calle Av. Manuel Carrión Pinzano Y Bolívar Bailón, organización que tiene como representante legal al señor Pinzon Chamba Marlon Constante, con RUC No. 1191792501001 considerado como persona natural no obligado a llevar contabilidad. Se encuentra posicionada como RIMPE Emprendedor ya que posee ingresos de \$ 122,875.31.

Base Legal

La empresa “MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL”, de acuerdo a su actividad económica, debe regirse a la siguiente base legal:

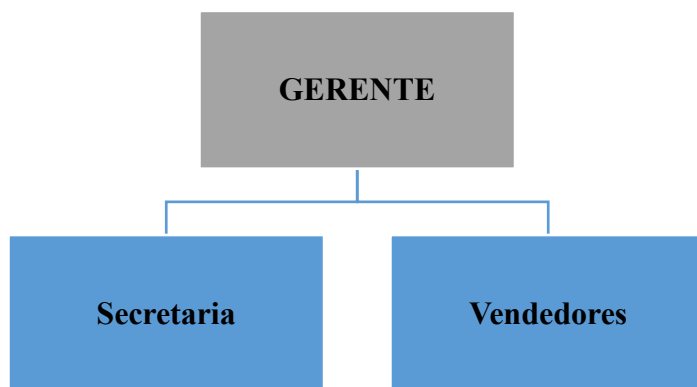
- Constitución de la República del Ecuador.
- Código del Trabajo.
- Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, COPCI.
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Ley de Registro Único de Contribuyentes.
- Ley de Seguridad Social.
- Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyentes.
- Reglamento Orgánico Funcional del IESS.
- Reglamento a la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.
- Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.
- Ordenanzas Municipales

Estructura Orgánica

En el organigrama estructural la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL se destaca las líneas de mando dentro de la empresa ya que representan la autoridad y responsabilidad con la finalidad de mejorar las actividades básicas desarrolladas dentro de la entidad.

Figura 1

Organigrama Estructural de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Nota. La presente figura representa como se encuentra estructurada la empresa.



EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL "
PLAN DE CUENTAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475
1.01.02	ACTIVO FINANCIERO
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes
1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar
1.01.02.09	(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro
1.01.03	INVENTARIOS
1.01.03.06	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS
1.01.03.06.01	Inventario de Mercadería
1.01.03.06.02	Inventario de Materiales
1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina
1.01.03.06.04	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza
1.01.03.06.05	Inventario de vehiculos de terceros
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.05.01	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)
1.01.05.02	Anticipo de Retención del IR
1.01.05.03	Anticipo de retención del IVA
1.01.05.04	IVA en Compras
1.01.05.04.01	IVA Compras 12%
1.01.05.04.02	IVA Compras 0%
1.02	ACTIVO NO CORRIENTES
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.05	Muebles y Enseres
1.02.01.08	Equipo de Computación
1.02.01.09	Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil
1.02.01.10	Programas de Computo
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.02.01.12.09	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil



EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL "
PLAN DE CUENTAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN
2	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.03.01	Cuentas por Pagar
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.01.07.01.01	IVA en Ventas
2.01.07.01.02	IVA por Pagar
2.01.07.01.03	Retención Fuente IVA por Pagar
2.01.07.01.03.01	Retención Fuente IVA por Pagar 30%
2.01.07.01.05	Retención Fuente IR por Pagar
2.01.07.01.05.01	Retención Fuente IR por Pagar 1,75%
2.01.07.01.05.02	Retención Fuente IR por Pagar 2,75%
2.01.07.03	Con el IESS
2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar
2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar
2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.01.07.04.03	Vacaciones por pagar
2.01.07.05	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio
2.02	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.02.03.01	Préstamo bancario
2.02.04	Impuesto a la renta por pagar
3	PATRIMONIO NETO
3.01	CAPITAL
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.07.01	Utilidad del Ejercicio
3.07.01.01	Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos
3.07.02	Ganancia Neta del Periodo
3.07.03	(-) Pérdida Neta del Periodo



EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL "
PLAN DE CUENTAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.01.01	Venta de Bienes
4.01.01.01	Venta 12%
4.01.02	Prestación de Servicios
4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos
4.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias
4.02	GANANCIA BRUTA
4.02.01	Utilidad Bruta en Ventas
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES
5.01.01.01	Compras 0%
5.01.01.02	Compras 12%
5.01.01.03	Costo de Venta
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES
5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones
5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social
5.02.01.02.01	Aporte Patronal IESS 12,15%
5.02.01.02.02	Fondos de reserva
5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones
5.02.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo
5.02.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.02.01.03.03	Vacaciones
5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales
5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones
5.02.01.11	Promoción y Publicidad
5.02.01.12	Combustibles
5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones
5.02.01.18.01	Energía Eléctrica
5.02.01.18.02	Agua Potable
5.02.01.18.03	Teléfono
5.02.01.18.04	Internet
5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles
5.02.01.21	Depreciaciones
5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres



EMPRESA " MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL "
PLAN DE CUENTAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN
5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación
5.02.01.21.04	Depreciación de Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil
5.02.01.22	Consumo de Suministros de Oficina
5.02.01.23	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza
5.02.04	OTROS GASTOS
5.02.04.02	Pago de Servicios Varios
7	CUENTAS DE ORDEN
7.01	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
7.01.01	Mercadería en Comisión
7.02	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA
7.02.01	Mercadería en Comisión



EMPRESA “MP VEHÍCULOS SOCIEDAD CIVIL”

MANUAL DE CUENTAS

1. Activo

Conjunto de valores y derechos a favor de la empresa, poseen un valor monetario para desempeñar las actividades diarias.

1.01. Activo Corriente

Son aquellas inversiones temporales, que son recuperables en un período menor a un año.

1.01.01. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Es el dinero disponible dentro de la empresa, por otro lado, se considera también a los activos de corto plazo los cuales pueden convertirse en efectivo.

1.01.01.01. Caja

Representa el dinero en efectivo billetes, monedas y cheques a la vista que mantiene la empresa para efectuar sus pagos a menudo, adquisición de bienes y servicios e inventario de materiales.

DEBITA	ACREDITA
Por el ingreso de efectivo que se obtiene por la venta de la mercadería existente.	Por la salida de dinero como puede ser la compra o adquisición de mercadería, pago de sueldos, etc.
SALDO: Deudor	

1.01.01.02. Bancos

Se registran los movimientos que se presentan en la cuenta corriente de la empresa como pueden ser retiros, depósitos, etc.

DEBITA	ACREDITA
Por depósitos o transferencias en la cuenta corriente.	Por cualquier tipo de pago realizado con cheques o notas de débito.
SALDO: Deudor	

1.01.02. Activo Financiero

Son aquellos activos que poseen un derecho a recibir efectivo o también otro activo financiero de la empresa.

1.01.02.01. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Constituye los derechos que tiene la empresa a cobrar a sus clientes, en fechas futuras, y son considerados como valores de ventas a crédito.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de los créditos concedidos a los clientes.	Se registra en el haber por los cobros de los créditos concedidos a los clientes, ya sea de forma parcial o total.
SALDO: Deudor	

1.01.02.02. (-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro

Una provisión de cuentas incobrables es un tipo de cuenta de protección utilizada por muchas

empresas, cuya función principal es servir como seguro o salvaguarda contra los valores pendientes

de pago por los clientes que no han cancelado durante periodos largos de tiempo.

DEBITA	ACREDITA
Por la baja definitiva de aquellas cuentas vistas como incobrables	Por el importe de las valoraciones para incobrables, deducidos al final del ciclo económico
SALDO: Deudor	

1.01.03. Inventarios

Representa todos los bienes y demás materiales valorables que pertenecen a la empresa, ya sean

adquiridos para la venta en el transcurso normal de la misma o en forma de suministros y materiales de oficina y aseo, para ser consumidos dentro de la empresa.

1.01.03.01. Inventario de Mercadería

En esta cuenta se registra el movimiento de los productos que tiene la empresa y que son destinados para la venta.

DEBITA	ACREDITA
Al inicio del periodo contable, por el importe del inventario inicial de mercaderías. Por la compra de mercaderías. Devolución en ventas. Transporte en compras	Por las ventas de mercaderías. Descuentos. Devolución en compras.
SALDO: Deudor	

1.01.03.02. Inventario de Suministros de Oficina

Es una cuenta del activo corriente, pertenece a los inventarios para el consumo, representa todos los materiales, útiles y suministros para consumo interno.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la compra de suministros de oficina. Por donaciones recibidas	Por el consumo en un periodo mediante un asiento de ajuste. Por devoluciones efectuadas
SALDO: Deudor	

1.01.03.03. Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza

Registra todos los inventarios de suministros de aseo y limpieza para consumo interno del comercial.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la compra de suministros de aseo y limpieza	Por el consumo en un periodo mediante un asiento de ajuste. Por devoluciones efectuadas.
SALDO: Deudor	

1.01.04. **Activos por Impuestos Corrientes**

Se registra el crédito tributario IVA, IVA en compras, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta e IVA que no han sido compensados a la fecha.

1.01.04.01. ***Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)***

Registra los valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la liquidación del IVA, siempre y cuando el saldo del IVA en compras sea mayor al saldo del IVA en ventas.	Se acredita por la liquidación del IVA, siempre y cuando el saldo del IVA en compras sea menor al saldo del IVA en ventas
SALDO: Deudor	

1.01.04.02. ***Anticipo de Retención del IR***

Registra los valores retenidos del IVA a favor de la empresa, producido por la venta de bienes con tarifa 12%.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por las retenciones realizadas por la venta de bienes o servicios.	Por la liquidación del Impuesto a la Renta, al final del periodo económico
SALDO: Deudor	

1.01.04.03. ***Anticipo de Retención del IVA***

Registra el pago por anticipado, provisional del impuesto a la renta causado el 1,75% por la venta de bienes o la prestación de servicios

DEBITA	ACREDITA
Por las ventas de bienes con tarifa 12% a empresas que actúan como agentes de retención.	Por la declaración del Impuesto al Valor Agregado
SALDO: Deudor	

1.01.04.04. *IVA en Compras*

Constituye el Impuesto al Valor Agregado a favor de la empresa originado por las compras de bienes o servicios

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la compra de bienes o servicios con tarifa 12%.	Por la liquidación del IVA. Por devoluciones efectuadas.
SALDO: Deudor	

1.02.ACTIVO NO CORRIENTE

Registra aquellos bienes y valores con una duración o vigencia mayor a un año.

1.02.01. *Propiedad, Planta y Equipo*

Representa los activos de propiedad de la empresa destinados para su uso permanente y cuya vida útil es mayor a un año.

1.02.01.05. **Muebles y Enseres**

Constituye aquellos muebles y enseres de propiedad de la empresa, los cuales son utilizados en el desarrollo de sus actividades.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la compra de bienes muebles y enseres.	Por la venta, deterioro, donaciones o pérdida de esos bienes.
SALDO: Deudor	

1.02.01.08. **Equipo de Computación**

Registra los equipos informáticos que son propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones

DEBITA	ACREDITA
Por el saldo inicial	Por la venta del bien.
Por el valor en mejoras, que representan un mayor valor para el bien	Por la baja, ya sea por perdida, robo, caso fortuito de fuerza mayor. Por donaciones entregadas.

Por el valor estimado en donaciones recibidas	
SALDO: Deudor	

1.02.01.09. Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil

Registra la adquisición de vehículos que serán utilizados para el desarrollo normal de las actividades del comercial.

DEBITA	ACREDITA
Se registra en el debe por la compra de vehículos.	Por la venta, deterioro, donaciones o pérdida de vehículos.
SALDO: Deudor	

1.02.02. (-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

Registra las disminuciones estimadas causadas por el uso u obsolescencia de la propiedad, planta y equipo de la empresa.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de dar de baja, vender o donar el bien.	Por el valor de la depreciación acumulada obtenida del cálculo por cualquier método
SALDO: Deudor	

1.02.02.12.05.(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

En esta cuenta se registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso o insolencia.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de dar de baja, vender o donar el bien.	Por el valor de la depreciación acumulada obtenida del cálculo por cualquier método
SALDO: Deudor	

1.02.02.08.(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación

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

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación. Por ajustes realizados	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Deudor	

1.02.02.09.(-) Depreciación Acumulada de Vehículo, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto del uso y deterioro por el paso del tiempo.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de dar de baja, vender o donar el bien	Por el valor de la depreciación acumulada obtenida del cálculo por cualquier método
SALDO: Deudor	

2. Pasivo

Constituye las obligaciones que mantiene la empresa con terceras personas, las cuales sirven para el buen funcionamiento del comercial.

2.02. Pasivo Corriente

Registra los valores, deudas y obligaciones obtenidas por la empresa, los cuales se espera cancelar en un plazo menor a un año

2.01.03.Cuentas y Documentos Por Pagar

Son valores y obligaciones que contrae la empresa, ya sea que se ha obtenido mediante documentos de respaldo o simplemente con crédito personal.

2.01.03.01.Cuentas por Pagar

Representa las obligaciones que obtiene la empresa con proveedores, por la adquisición de bienes destinados para la venta.

DEBITA	ACREDITA
Por devoluciones de las mercaderías obtenidas a crédito. Por los pagos parciales o totales a los proveedores	Por las obligaciones contraídas con proveedores por la adquisición de productos para la venta
SALDO: Acreedor	

2.01.07. Con la Administración Tributaria

2.01.07.1. IVA Ventas

Representa cada uno de los valores del impuesto al IVA que se recauda del momento de la venta de bienes gravados con IVA

DEBITA	ACREDITA
Por las devoluciones realizadas	Al momento en que se realiza la venta de bienes gravados con IVA
SALDO: Acreedor	

2.01.07.2. IVA por Pagar

Registra la diferencia entre el IVA en compras y el IVA en ventas, siempre y cuando el IVA en ventas es mayor al IVA en compras.

DEBITA	ACREDITA
Por el pago del IVA.	Por la liquidación del IVA.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.3. Retención Fuente IVA por Pagar

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

2.01.07.3.01. Retención Fuente IVA por Pagar 30%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con 30% de IVA

DEBITA	ACREDITA
Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.	Cuando se realiza la retención del 30% de IVA en la compra de bienes y/o servicios.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.03. Con el IESS

2.01.07.03.01. Aporte Individual al IESS por Pagar

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al IESS los mismos que deben ser cancelados mensualmente.

DEBITA	ACREDITA
Por el pago mensual al IESS por los aportes retenidos.	Por retenciones mensuales en el rol de pagos.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.03.02. Aporte Patronal al IESS por Pagar

Representa las obligaciones de la empresa a favor del IESS por concepto del aporte patronal.

DEBITA	ACREDITA
Por el pago mensual al IESS por los aportes retenidos.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.03.03. Fondos de Reserva por Pagar

Es un beneficio al que tienen derecho por parte de su empleador todos los trabajadores en relación de dependencia, el cual será cancelado de forma mensual y cuyo porcentaje es de 8.33%.

DEBITA	ACREDITA
Por cada pago a los trabajadores causado en el mismo periodo correspondiente a los fondos de reserva	Por el valor mensual correspondiente a los fondos de reserva con cargo a resultados del ejercicio correspondiente.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.04. Por Beneficios de Ley a Empleados

2.01.07.04.01. Décimo Tercer Sueldo por Pagar

Registra las obligaciones que se pagan en diciembre como bono navideño a cada empleado.

DEBITA	ACREDITA
Por concepto de pago de dichos valores.	Por el asiento de cierre.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.04.02. Décimo Cuarto Sueldo por Pagar

Debe ser cancelada hasta el 15 de agosto a los trabajadores de los sectores público y privado. El monto por personas equivale a un sueldo básico unificado, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esta obligación, cumpliendo de esta manera el método del devengado.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor pagado por concepto de décimo cuarto sueldo del personal.	Por el valor de las provisiones mensuales.
SALDO: Acreedor	

2.01.07.04.03. Vacaciones por Pagar

Constituyen valores de beneficios que se cancelan una vez al año por concepto de vacaciones, esto corresponde al total de ingresos que son divididos para veinticuatro.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor causado de pago de vacaciones al personal.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto

SALDO: Acreedor

3. Patrimonio Neto

El patrimonio neto se encuentra conformado por el capital que aportan los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico

3.01. Capital

Es el aporte de los socios o accionistas que se encuentra establecido en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital

3.0.1.01. Capital Suscrito o Asignado

3.07. Resultados del Ejercicio

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

3.07.01. Utilidad del Ejercicio

Es el resultado considerado favorable al final del ejercicio, valor que se calcula de los ingresos menos los gastos

DEBITA	ACREDITA
Por la distribución existente en las utilidades para los trabajadores e impuesto a la renta.	Por el valor establecido de las utilidades dentro del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

3.07.03. (-) Pérdida Neta del Periodo

Es el resultado negativo que se obtiene dentro del ejercicio económico.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de la pérdida obtenida durante el ejercicio económico.	Por el cierre al final de periodo.
SALDO: Acreedor	

4 Ingresos

Son aquellos valores recibidos de distintas operaciones que realiza la empresa, puede ser por venta de mercadería, intereses ganados, arriendos cobrados, etc.

4.01 Ingresos de Actividades Ordinarias

Representa todos los ingresos de efectivo o equivalente al efectivo que ha obtenido la empresa como consecuencia de las actividades que desarrolla en un determinado periodo.

4.01.01 Venta de Bienes

Registra el valor de las ventas de la mercadería destinadas para la comercialización.

4.01.01.01 Venta 12%

Registra los valores por concepto de las ventas de mercadería gravadas con tarifa de IVA 12%.

DEBITA	ACREDITA
Al final del ejercicio contable para determinar las ventas netas.	Por la venta de mercadería al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor	

5. Costos y Gastos

Registra los egresos de dinero por la adquisición de algún bien o servicio necesario para desarrollar las actividades de la empresa.

5.01 Costos

Representa el valor del costo del inventario vendido durante un ejercicio económico.

5.0.1.01. Costos Operacionales

Registra los valores por concepto de las compras de mercaderías.

5.01.01.01 Compras 0%

Registra los valores por concepto de las compras de mercaderías gravadas con tarifa 0%.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de las compras de mercaderías al contado o a crédito, con tarifa de IVA 0%	Al final del ejercicio contable para determinar las compras netas.

SALDO: Deudor

5.01.01.02 Compras 12%

Registra los valores por concepto de las compras de mercancías gravadas con tarifa 12%.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor de las compras de mercaderías al contado o a crédito, con tarifa de IVA 12%	Al final del ejercicio contable para determinar las compras netas.
SALDO: Deudor	

5.01.01.03 Costo de Venta

Representa el valor del costo de la mercadería vendida.

DEBITA	ACREDITA
Por el costo de las mercaderías vendidas durante el ejercicio económico.	Por le costo de las devoluciones de la mercadería, por el cierre de libros al final del ejercicio.
SALDO: Deudor	

5.02 Gastos

Son los importes realizados por la adquisición de un bien o servicio o disminuciones de activos, durante el periodo económico.

5.02.01 Gastos Operacionales

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con las operaciones y funcionamiento de este.

5.02.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones

Son los valores que pagan a los empleados por concepto de sueldos de acuerdo con lo establecido en la ley y en el contrato.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor que se paga de acuerdo con el rol de pagos.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.02 Aportes a la Seguridad Social

Registra los valores que se paga al Instituto de Seguridad Social por concepto de aportes.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor que se paga debido al aporte patronal al IESS de los empleados.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Representa los valores que se paga por concepto de decimotercera y decimocuarta remuneración y fondos de reserva.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor que se paga según los porcentajes determinados por el IESS.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales

Registra los importes pagados por concepto de servicios profesionales que se contrata para el desarrollo de alguna actividad dentro de la empresa.

DEBITA	ACREDITA
Por el reconocimiento del gasto ocasionado por los servicios profesionales contratados.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.08 Mantenimiento y Reparaciones

Registra los valores que se paga por concepto de mantenimiento y reparaciones del local comercial.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor pagado en reparaciones realizadas en el local.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.11 Promoción y Publicidad

Registra los valores cancelados por la promoción y propaganda del negocio que se realiza en radios, redes sociales u otros medios de comunicación.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor pagado por la promoción y publicidad.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.18 Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones

Registra el valor causado por el consumo de servicios básicos como agua, luz eléctrica e internet.

DEBITA	ACREDITA
Por el valor pagado de servicios básicos.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.21 Depreciaciones

5.02.01.21.02 Depreciación de Muebles y Enseres

Representa la pérdida de valor que sufren anualmente los muebles y enseres de la empresa por el uso.

DEBITA	ACREDITA
Por el costo de la depreciación al final del periodo.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	

5.02.01.21.03 Depreciación de Equipo de Computación

Representa la pérdida de valor que sufren anualmente el equipo de computación de la empresa por el uso.

DEBITA	ACREDITA
Por el costo de la depreciación al final del periodo.	Por ajustes y por cierre de libros al final del periodo contable.
SALDO: Deudor	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio: 01

COD	CAN T	DETALLE	UNID. MEDIDA	VALOR UNIT.	TOTAL PARCIAL	V/TOTAL
1.		ACTIVO				
1.01		ACTIVO CORRIENTE				
1.01.01		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				19.115,00
1.01.01.01		Caja				
	150	Billetes de \$ 100		100,00	15.000,00	
	150	Billetes de \$ 20		20,00	3.000,00	
	60	Billetes de \$ 10		10,00	600,00	
	85	Billetes de \$ 5		5,00	425,00	
	6	Monedas de \$ 1		1,00	6,00	
	100	Monedas de 0,50 ctv		0,50	50,00	
	100	Monedas de 0,25 ctv		0,25	25,00	
	65	Monedas de 0,10 ctv		0,10	6,50	
	50	Monedas de 0,05 ctv		0,05	2,50	
1.01.01.02		Bancos				1.485,50
1.01.01.02.01		Banco de Loja Cta. Corriente		1.485,50	1.485,50	
1.01.02		ACTIVO FINANCIERO				
1.01.02.05		Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				
1.01.02.05.01		Cuentas por Cobrar				122.900,84
		GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO		18.000,00	18.000,00	
		MALDONADO RAMON ALEX MANUEL		10.000,00	10.000,00	
		ALDAS ORTIZ HECTOR ANTONIO		33.500,00	33.500,00	
		ENCALADA GUEVARA KLEVER EDMUNDO		600,00	600,00	
		PALACIOS LUNA RUY GUILLERMO		12.000,00	12.000,00	
		CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA		21.500,00	21.500,00	
		GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO		5.800,00	5.800,00	
		LEON MORENO GABRIELA ESTEFANIA		10.000,00	10.000,00	
		MEDINA GUAMO JASO FERNANDO		2.000,84	2.000,84	
				9.500,00	9.500,00	
1.01.03		INVENTARIOS				
1.01.03.06		INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS				
1.01.03.06.01		INVENTARIO DE MERCADERIAS				442.989,00
	1	CHEVROLET D MAX CRDI 2.5 CDE 4X2 TM DIESEL	Color: Blanco Marca: Chevrolet Tipo: Camioneta	34.900,00	34.900,00	
	1	KIA SPORTAGE GL AC 2.0 5P 4X2 TM	Color: Plateado Marca: KIA Tipo: Jeep	23.000,00	23.000,00	
	1	CHEVROLET D MAX CRDI FULL AC 3.0 CD 4X4	Color: Blanco Marca: Chevrolet Tipo: Camioneta	34.800,00	34.800,00	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio: 02

COD	CAN T	DETALLE	UNID. MEDIDA	VALOR UNIT.	TOTAL PARCIAL	V/TOTAL
	1	KIA SPORTAGE R DTI AC 2.0 5P 4X2 TM	Color: Plomo Marca: KIA Tipo: Jeep	33.800,00	33.800,00	
	1	CHEVROLET D MAX CRDI 3.0 CD 4X4 TM DIESEL	Color: Plomo Marca: Tipo: Camioneta	36.899,00	36.899,00	
	1	KIA SPORTAGE LX DAB AC 2.0 4P 4X2 TM	Color: Plomo Marca: KIA N.Placa: LBA4567 Tipo: Jeep	20.900,00	20.900,00	
	1	KIA SPORTAGE SL AC 2.05P 4X2 TA	Color: Plomo Marca: KIA N.Placa: LBC1197 Tipo: Jeep	18.000,00	18.000,00	
	1	CITROEN C3 AIRCROSS AC 1.6 5P 4X2 TM	Color: Negro Marca: CITROEN N.Placa: LBC6268 Tipo: Jeep	31.990,00	31.990,00	
	1	CITROEN C3 FEEL AC 1.6 5P 4X2 TM DIESEL	Color: Rojo Marca: CITROEN N.Placa: LBC6444 Tipo: Jeep	20.000,00	20.000,00	
	1	TOYOTA HILUX 2.4 CD 4X4 TM DIESEL	Color: Plomo Marca: TOYOTA N.Placa: LBC7995 Tipo: Camioneta	38.900,00	38.900,00	
	1	KIA SPORTAGE LX AC 2.0 5P 4X2 TM	Color: Blanco Marca: KIA N.Placa: LBC8235 Tipo: Jeep	16.300,00	16.300,00	
	1	CITROEN BERLINGO CARGA CORTA AC 1.6 5P	Color: Blanco Marca: CITROEN N.Placa: LBD3884 Tipo: Jeep	23.500,00	23.500,00	
	1	TOYOTA NEW FORTUNER AC 2.7 5P 4X4 TM	Color: Blanco Marca: TOYOTA N.Placa: PDF6257 Tipo: Jeep	26.500,00	26.500,00	
	1	TOYOTA NEW FORTUNER AC 2.7 5P 4X4 TM	Color: Blanco Marca: TOYOTA N.Placa: Tipo: Jeep	26.500,00	26.500,00	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio: 03

COD	CANT	DETALLE	UNID. MEDIDA	VALOR UNIT.	TOTAL PARCIAL	V/TOTAL
	1	CHEVROLET D MAX CRDI 2.5 CD 4X4 DIESEL	Color: Blanco Marca: Chevrolet N.Placa: PDS2299 Tipo: Camioneta	27.000,00	27.000,00	
	1	MITSUBISHI AC 2.4 CD 4X2 TM PLATEADO	Color: Blanco Marca: MITSUBSHI N.Placa: TBJ5859 Tipo: Camioneta	30.000,00	30.000,00	
1.01.03.06.02		Inventario de Materiales				8.537,43
	8	ECO3470 (*)		93,75	750,00	
	8	NEBLINEROS KIA SPORT		170,00	1.360,00	
	10	JUEGO DE PASTILLAS		22,32	223,20	
	8	REMACHADA DE ZAPATAS		31,25	250,00	
	7	SPRAY LIMPIADOR		4,46	31,22	
	3	CARPA DE LONA		236,61	709,83	
	3	BOMBA DIRECCIÓN HIDRAULICA		142,86	428,58	
	3	BRILLAMAX		146,87	440,61	
	2	ESTRIBO E INSTALACIÓN		245,54	491,08	
	4	LLANTA MAXXIS		102,68	410,72	
	4	ACCESORIOS		214,29	857,16	
	3	AUTO STOCK		153,57	460,71	
	3	SENSOR RUEDA D-MAX		172,00	516,00	
	3	RADIO CHEVROLET D-MAX		150,00	450,00	
	2	PROTECTOR DE BALDE		196,43	392,86	
	2	PLUMAS		10,71	21,42	
	2	SUZUKI		63,08	126,16	
	2	COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO		308,94	617,88	
1.01.03.06.03		Inventario de Suministros de Oficina				214,00
	8	Calculadora		12,00	96,00	
	8	Grapadora		7,00	56,00	
	8	Tijeras		0,60	4,80	
	8	Perforadora		6,50	52,00	
	8	Esferos bic azul y rojos		0,35	2,80	
	8	Lapices		0,30	2,40	
1.01.03.06.04		Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza				99,00
	5	Cloro 3lt		2,75	13,75	
	5	Desinfectante Fabuloso		3,40	17,00	
	3	Escoba		3,25	9,75	
	3	Trapeador		3,75	11,25	
	3	Recogedor de basura		1,75	5,25	
	8	Basureros pequeños		4,00	32,00	
	2	Detergente Ciclon 3Kl		5,00	10,00	
1.01.05		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				1.220,81
1.01.05.02		Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)		1.220,81	1.220,81	
		TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE				596.561,58



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio: 04

COD	CAN T	DETALLE	UNID. MEDIDA	VALOR UNIT.	TOTAL PARCIAL	V/TOTAL
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.01		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
1.02.01.05		Muebles y Enseres				1.800,00
	6	Escritorios		150,00	900,00	
	12	Sillas		50,00	600,00	
	2	Perchas Metalicas		150,00	300,00	
1.02.01.08		Equipo de Computación				2.170,00
	5	Computadora de Escritorio		434,00	2.170,00	
		TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE				3.970,00
		TOTAL DE ACTIVOS				600.531,58
2.		PASIVO				
2.01		PASIVO CORRIENTE				
2.01.03		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				18.782,44
2.01.03.01		Cuentas por Pagar		18.782,44	18.782,44	
2.01.07		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
2.01.07.03		Con el IESS				798,95
2.01.07.03.01		Aporte Individual al IESS por Pagar		449,23	449,23	
2.01.07.03.02		Aporte Patronal al IESS por Pagar		349,72	349,72	
		TOTAL PASIVOS				19.581,39
3		PATRIMONIO				
3.01		CAPITAL				580.950,19
3.01.01		Capital Suscrito o Asignado		580.950,19	580.950,19	
		TOTAL PATRIMONIO				580.950,19
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				600.531,58



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 30 DE JUNIO DE 2023
EXPRESADO EN DOLARES

1.	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	\$ 19.115,00	
1.01.01.02	Bancos	\$ 1.485,50	
1.01.02	ACTIVO FINANCIERO		
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		
1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar	\$ 122.900,84	
1.01.03	INVENTARIOS		
	INVENTARIOS DE PRODUCTOS		
1.01.03.06	TERMINADOS Y MERCADERIA EN		
	ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS		
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías	\$ 442.989,00	
1.01.03.06.02	Inventario de Materiales	\$ 8.537,43	
1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina	\$ 214,00	
1.01.03.06.04	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 99,00	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS		
	CORRIENTES		
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	\$.220,81	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>596.561,57</u>
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.05	Muebles y Enseres	\$ 1.800,00	
1.02.01.08	Equipo de Computación	\$ 2.170,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$ 3.970,00</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u><u>600.531,57</u></u>
2.	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		
	PAGAR		
2.01.03	PAGAR		
2.01.03.01	Cuentas por Pagar	\$ 18.782,44	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.01.07.03	Con el IESS		
2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	\$ 449,23	
2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar	\$ 349,72	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>\$19.581,39</u>
	TOTAL PASIVO		<u><u>\$ 9.581,39</u></u>
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	\$ 580.950,19	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>580.950,18</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>600.531,57</u></u>

Loja, 01 de Junio del 2023

GERENTE

CONTADOR



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-abr-23		En la ciudad de Loja, al 01 de Abril de 2023 la Empresa "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" inicia sus actividades comerciales con los siguientes valores:			
		1			
		1.01.01.01 Caja		19.115,00	
		1.01.01.02 Bancos		1.485,50	
		1.01.01.02.01 Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	1.485,50		
		1.01.02.05 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		122.900,84	
		1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías		442.989,00	
		1.01.03.06.02 Inventario de Materiales		8.537,43	
		1.01.03.06.03 Inventario de Suministros de Oficina		214,00	
		1.01.03.06.04 Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza		99,00	
		1.01.05.02 Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)		1.220,81	
		1.02.01 Propiedad, Planta y Equipo		3.970,00	
		1.02.01.05 Muebles y Enseres	1.800,00		
		1.02.01.08 Equipo de Computación	2.170,00		
		2.01.03 Cuentas y Documentos por Pagar			18.782,44
		2.01.07 Con el IESS			798,95
		2.01.07.03 Aporte Individual al IESS por Pagar	449,23		
		2.01.07.03.01 Aporte Patronal al IESS por Pagar	349,72		
		2.01.07.03.02 Capital Suscrito o Asignado			580.950,19
	1-abr-23		P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL		
		2			
		5.02.01.19 Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		56,09	
		1.01.05.04 IVA en Compras		6,69	
		1.01.05.04.01 IVA Compras 12%	6,69		
		1.01.05.04.02 IVA Compras 0%	0,30		
3-abr-23		1.01.01.01 Caja			62,78
		P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286. Se cancela en efectivo.			
		3			
		5.02.01.18 Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		45,00	
		5.02.01.18.01 Energía Electrica	45,00		
	1.01.01.02 Bancos			45,00	
	1.01.01.02.01 Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	45,00			
	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-00000584. Se cancela mediante transferencia bancaria.				
		SUMAN Y PASAN:		600.639,36	600.639,36



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		600.639,36	600.639,36
3-abr-23		4			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		31,25	
	5.02.01.18.04	Internet	31,25		
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,75	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,75		
	1.01.01.01	Caja			35,00
		P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo.			
6-abr-23		5			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		93,75	
	1.01.05.04	IVA en Compras		11,25	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	11,25		
	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar			105,00
	2.01.03.01	Cuentas por Pagar	105,00		
		P/R. La compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°002-005-000008246. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°01 . Se cancela a crédito.			
6-abr-23		6			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		170,00	
	1.01.01.01	Caja			170,00
		P/R. La compra de materiales a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000089. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°02. Se cancela en efectivo.			
10-abr-23		7			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		681,00	
	1.01.01.01	Caja			681,00
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°01. Se cancela en efectivo.			
10-abr-23		8			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		535,71	
	1.01.05.04	IVA en Compras		64,29	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	64,29		
	1.01.01.02	Bancos			600,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	600,00		
		P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003. Se cancela mediante transferencia.			
		SUMAN Y PASAN:		602.230,36	602.230,36



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		602.230,36	602.230,36
11-abr-23		9			
	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		59,67	
	1.01.05.04	IVA en Compras		7,12	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	7,12		
	1.01.05.04.02	IVA Compras 0%	0,30		
	1.01.01.01	Caja			66,79
		P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653. Se cancela en efectivo.			
13-abr-23		10			
	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		35,36	
	1.01.05.04	IVA en Compras		4,10	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	4,10		
	1.01.05.04.02	IVA Compras 0%	1,20		
	1.01.01.01	Caja			39,46
		P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en efectivo.			
14-abr-23		11			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		58,04	
	1.01.05.04	IVA en Compras		6,96	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	6,96		
	1.01.01.01	Caja			65,00
		P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5.			
14-abr-23		12			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		330,00	
	1.01.01.01	Caja			330,00
		P/R. Servicios por arreglo de latería al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000038. Se cancela en efectivo.			
14-abr-23		13			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		236,61	
	1.01.05.04	IVA en Compras		28,39	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	28,39		
	1.01.01.01	Caja			265,00
		P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000125949. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		602.996,61	602.996,61



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:04

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		602.996,61	602.996,61
14-abr-23		14			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.01	Caja			300,00
		P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-00014789. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.			
15-abr-23		15			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		142,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		17,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	17,14		
	1.01.01.01	Caja			160,00
		P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo.			
19-abr-23		16			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		20,09	
	1.01.05.04	IVA en Compras		2,41	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	2,41		
	1.01.01.01	Caja			22,50
		P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo.			
19-abr-23		17			
	5.02.01.11	Promoción y Publicidad		700,00	
	1.01.05.04	IVA en Compras		84,00	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	84,00		
	1.01.01.02	Bancos			784,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	784,00		
		P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005. Se cancela mediante transferencia.			
19-abr-23		18			
	1.01.01.02	Bancos		4.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	4.000,00		
	1.01.01.01	Caja			4.000,00
		P/r. Depósito en efectivo a la cuenta del Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475			
		SUMAN Y PASAN:		608.263,11	608.263,11



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		608.263,11	608.263,11
19-abr-23		19			
	1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina		5,94	
	1.01.05.04	IVA en Compras		0,71	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	0,71		
	1.01.01.01	Caja			6,65
		P/r. La compra de suministros de oficina a CONSTAFACIL CIA LTDA según auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.			
19-abr-23		20			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		146,87	
	1.01.05.04	IVA en Compras		17,62	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	17,62		
	1.01.01.01	Caja			164,49
		P/R. La compra de materiales a BRILLAMAX, según factura N°001-002-000000055. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°08. Se cancela en efectivo.			
20-abr-23		21			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		245,54	
	1.01.05.04	IVA en Compras		29,46	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	29,46		
	1.01.01.01	Caja			275,00
		P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°09. Se cancela en efectivo.			
20-abr-23		22			
	5.02.01.12	Combustible		29,47	
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,54	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,54		
	1.01.01.01	Caja			33,01
		P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082. Se cancela en efectivo.			
20-abr-23		23			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		245,54	
	1.01.05.04	IVA en Compras		29,46	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	29,46		
	1.01.01.01	Caja			275,00
		P/R. Mantenimiento de vehiculos al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.			
21-abr-23		24			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		140,00	
	1.01.01.02	Bancos			140,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	140,00		
		P/R. Servicios por cambio de radiador a TECNOMOTOR según nota de venta N° 001-001-000000055. Se cancela mediante transferencia.			
		SUMAN Y PASAN:		609.157,26	609.157,26



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		609.157,26	609.157,26
24-abr-23		25			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		207,36	
	1.01.05.04	IVA en Compras		24,88	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	24,88		
	1.01.01.02	Bancos			232,24
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	232,24		
		P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126378. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°10. Se cancela mediante transferencia.			
24-abr-23		26			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		40.500,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			40.500,00
		P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Sandra Gonzalez. Según Kardex con código X-0123			
24-abr-23		27			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.500,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			2.232,14
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos	2.232,14		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			267,86
		P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-00000211. Se adjunta anexo de ventas No. 01.			
24-abr-23		28			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		40.500,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			40.500,00
		P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según Kardex con código X-0123			
24-abr-23		29			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		16.300,00	
	7.01.02	Mercadería en Comisión			16.300,00
		P/r. Ingreso de Vehículo usado de Sr. Jenner Vallejo. Según Kardex con código X-0145			
		SUMAN Y PASAN:		709.189,50	709.189,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		709.189,50	709.189,50
24-abr-23		30			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.785,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.785,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			214,29
		P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-00000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145			
24-abr-23		31			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		16.300,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			16.300,00
		P/r. Salida de vehiculo usado a a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según auxiliar de inventario a terceros			
24-abr-23		32			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		21.800,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			21.800,00
		P/r. Ingreso de Vehiculo usado de la Sra. Celsa Carrion. Según Kardex con código X-0475			
24-abr-23		33			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.500,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.339,29
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.339,29		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			160,71
		P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-00000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.			
24-abr-23		34			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		21.800,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			21.800,00
		P/r. Salida de vehiculo usado a la Sra. CELSA CARRION, según auxiliar de inventario a terceros y Según Kardex con código X-0475			
27-abr-23		35			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		23.500,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			23.500,00
		P/r. Ingreso de Vehiculo usado de la Sra. Wilma Aldean. Según Kardex con código X-0475			
		SUMAN Y PASAN:		796.089,50	796.089,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		796.089,50	796.089,50
27-abr-23		36			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.785,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.785,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			214,29
		P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-00000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.			
27-abr-23		37			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		23.500,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			23.500,00
		P/r. Salida de vehiculo usado a la Sra. WILMA ALDEAN, según auxiliar de inventario a terceros y Kardex con código X-0475			
28-abr-23		38			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		170,00	
	1.01.01.01	Caja			170,00
		P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-00000094. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°05. Se cancela en efectivo.			
29-abr-23		39			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		30,00	
	1.01.01.02	Bancos			30,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	30,00		
		P/R. Servicios por arreglo de seguro Hyunday a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-00000094. Se cancela mediante transferencia.			
29-abr-23		40			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		214,29	
	1.01.05.04	IVA en Compras		25,71	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	25,71		
	1.01.01.01	Caja			240,00
		P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-00000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo			
29-abr-23		41			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		26.600,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			26.600,00
		P/r. Ingreso de Vehiculo usado del Sr. Joel Cano. Según Kardex con código X-0178			
		SUMAN Y PASAN:		848.629,50	848.629,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		848.629,50	848.629,50
29-abr-23		42			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			892,86
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	892,86		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			107,14
		P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL, según factura N°001-001-000000215. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.			
24-abr-23		43			
	7.02.01	Mercaderia en Comisión		26.600,00	
	7.01.01	Mercaderia en Comisión			26.600,00
		P/r. Salida de vehiculo usado, según auxiliar de inventario a terceros y Kardex con código X-0178			
29-abr-23		44			
	7.01.01	Mercaderia en Comisión		19.000,00	
	7.02.01	Mercaderia en Comisión			19.000,00
		P/r. Recepción de vehiculo usado en comisión, del señor Javier Rojas			
29-abr-23		45			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		800,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			714,29
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	714,29		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			85,71
		P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr.JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO, según factura N°001-001-000000216. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.			
29-abr-23		46			
	7.02.01	Mercaderia en Comisión		19.000,00	
	7.01.01	Mercaderia en Comisión			19.000,00
		P/r. Salida de vehiculo usado al Sr. RAMIRO JIMENEZ, según auxiliar de inventario a terceros			
30-abr-23		47			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.02	Bancos			300,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente	300,00		
		P/R. Pago por servicios profesionales de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-00000016. Se cancela mediante transferencia			
		SUMAN Y PASAN:		915.329,50	915.329,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		915.329,50	915.329,50
30-abr-23		48			
	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		3.246,09	
	1.01.01.02	Bancos			2.939,33
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	2.939,33		
	2.01.07.03	Con el IESS			306,76
	2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar 9,45%	306,76		
		P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria			
30-abr-23		49			
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		533,01	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	270,51		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	262,50		
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		664,80	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal IESS 12,15%	394,40		
	5.02.01.02.02	Fondos de reserva	270,40		
	2.01.07.03	Con el IESS			664,80
	2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	270,40		
	2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar	394,40		
	2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados			533,01
	2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	270,51		
	2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	262,50		
		P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.			
30-abr-23		50			
	2.01.07.01.01	IVA Ventas		1.050,00	
	1.01.05.04	IVA Compras			431,80
	1.01.05.01	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)			618,20
		P/r. Liquidación del IVA del mes de abril de 2023.			
30-abr-23		51			
	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres		13,50	
	1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			13,50
		P/r. Depreciación Muebles y Enseres de abril de 2023.			
		SUMAN Y PASAN:		920.836,90	920.836,90



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		920.836,90	920.836,90
30-abr-23		52			
	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación		6,31	
	1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			6,31
		P/r. Depreciación Equipo de Computación de abril de 2023.			
2-may-23		53			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		6,25	
	1.01.05.04	IVA en Compras		0,75	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	0,75		
	1.01.01.01	Caja			7,00
		P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 05. Se cancela en efectivo			
2-may-23		54			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		133,93	
	1.01.05.04	IVA en Compras		16,07	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	16,07		
	1.01.01.02	Bancos			150,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	150,00		
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante			
2-may-23		55			
	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		66,83	
	1.01.05.04	IVA en Compras		7,98	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	7,98		
	1.01.05.04.02	IVA Compras 0%	0,30		
	1.01.01.01	Caja			74,81
		P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo			
3-may-23		56			
	1.01.03.06.02	Inventario de Suministros de Oficina		80,00	
	1.01.01.01	Caja			80,00
		P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001500. Se adjunta auxiliar de compras N°03. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		921.155,02	921.155,02



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		921.155,02	921.155,02
3-may-23		57			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		45,00	
	5.02.01.18.01	Energía Electrica	45,00		
	1.01.01.01	Caja			45,00
		P/r. Pago de luz correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo.			
3-may-23		58			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		31,25	
	5.02.01.18.04	Internet	31,25		
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,75	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,75		
	1.01.01.01	Caja			35,00
		P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-000005578. Se cancela en efectivo.			
4-may-23		59			
	5.02.01.12	Combustible		28,57	
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,43	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,43		
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. Pago de combustible según factura No.002-011-001457491. Se cancela en efectivo.			
4-may-23		60			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		110,99	
	5.02.01.18.03	Teléfono	110,99		
	1.01.05.04	IVA en Compras		13,32	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	13,32		
	1.01.01.01	Caja			124,31
		P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.			
4-may-23		61			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		153,57	
	1.01.05.04	IVA en Compras		18,43	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	18,43		
	1.01.01.01	Caja			172,00
		P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000034935. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 08. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		921.563,33	921.563,33



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		921.563,33	921.563,33
5-may-23		62			
	5.02.01.12	Combustible		17,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		2,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	2,14		
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.			
6-may-23		63			
	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar		105,00	
	2.01.03.01	Cuentas por Pagar	105,00		
	1.01.01.02	Bancos			105,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	105,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente por compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°001-100-000000594. Se cancela mediante transferencia.			
6-may-23		64			
	5.02.01.12	Combustible		10,54	
	1.01.05.04	IVA en Compras		1,26	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	1,26		
	1.01.01.01	Caja			11,80
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001459701. Se cancela en efectivo.			
8-may-23		65			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		357,15	
	1.01.05.04	IVA en Compras		42,86	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	42,86		
	1.01.01.01	Caja			400,01
		P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000007. Se cancela en efectivo.			
8-may-23		66			
	5.02.01.12	Combustible		25,89	
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,11	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,11		
	1.01.01.01	Caja			29,00
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		922.129,14	922.129,14



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		922.129,14	922.129,14
8-may-23		67			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.01	Caja			300,00
		P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-			
9-may-23		68			
	1.01.01.02	Bancos		10.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	10.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			10.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	10.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°01.			
10-may-23		69			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.01	Caja			300,00
		P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-00000005.			
10-may-23		70			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		223,21	
	1.01.05.04	IVA en Compras		26,79	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	26,79		
	1.01.01.01	Caja			250,00
		P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-00000008. Se cancela en efectivo.			
11-may-23		71			
	5.02.01.12	Combustible		18,30	
	1.01.05.04	IVA en Compras		2,20	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	2,20		
	1.01.01.01	Caja			20,50
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		932.999,64	932.999,64



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		932.999,64	932.999,64
11-may-23		72			
	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		53,01	
	1.01.05.04	IVA en Compras		6,29	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	0,60		
	1.01.05.04.02	IVA Compras 0%	6,29		
	1.01.01.01	Caja			59,30
		P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo.			
11-may-23		73			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		63,08	
	1.01.05.04	IVA en Compras		7,57	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	7,57		
	1.01.01.01	Caja			70,65
		P/r. La compra de repuestos a SUZUKI según factura N°005-501-000001482. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 17. Se cancela en efectivo.			
12-may-23		74			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		308,94	
	1.01.05.04	IVA en Compras		37,07	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	37,07		
	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar			346,01
	2.01.03.01	Cuentas por Pagar	346,01		
		P/r. La compra de repuestos a COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO, según factura N°001-002-000071553. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 18.			
14-may-23		75			
	2.01.07.03	Con el IESS		700,11	
	2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	306,30		
	2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar	393,81		
	1.01.01.02	Bancos			700,11
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	700,11		
		P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%. Se cancela mediante transferencia			
15-may-23		76			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		172,00	
	1.01.01.01	Caja			172,00
		P/R. La compra de mercadería a AUTOMOTRIZ JARAMILLO, según factura N°002-001-000000022. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 13. Se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN:		934.347,71	934.347,71



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		934.347,71	934.347,71
15-may-23		77			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		165,18	
	1.01.05.04	IVA en Compras		19,82	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	19,82		
	1.01.01.01	Caja			185,00
		P.r. Pago por servicios de monitoreo a MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS según factura N° 001-001-000005429. Se cancela en efectivo.			
15-may-23		78			
	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		59,67	
	1.01.05.04	IVA en Compras		7,12	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	0,30		
	1.01.05.04.02	IVA Compras 0%	7,12		
	1.01.01.01	Caja			66,79
		P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002-008-000077525. Se cancela en efectivo.			
15-may-23		79			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		150,00	
	1.01.01.01	Caja			150,00
		P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 14. Se cancela en efectivo.			
15-may-23		80			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		40,00	
	1.01.01.02	Bancos			40,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	40,00		
		P/R. Servicios por cambio de neblineros a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03.			
16-may-23		81			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		207,14	
	1.01.05.04	IVA en Compras		24,86	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	24,86		
	1.01.01.02	Bancos			232,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	232,00		
		P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 15-16.			
		SUMAN Y PASAN:		935.021,51	935.021,51



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		935.021,51	935.021,51
17-may-23		82			
	1.01.03.06.02	Inventario de Suministros de Oficina		125,00	
	1.01.05.04	IVA en Compras		15,00	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	15,00		
	1.01.01.02	Bancos			140,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	140,00		
		P/r. La compra de un telefono a CREDI-LOJA ELECTROMESTICOS, según factura N° 002-002-000024445. Se adjunta auxiliar de compras N°04.			
18-may-23		83			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		80,36	
	1.01.05.04	IVA en Compras		9,64	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	9,64		
	1.01.01.02	Bancos			90,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	90,00		
		P/r. La compra de repuestos a ROMAN VALDIVIESO MAURICIO, según factura N°001-010-000035150. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 01. Se cancela mediante transferencia			
18-may-23		84			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		2.992,50	
	1.01.01.02	Bancos			2.992,50
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	2.992,50		
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a TALLER DE PINTURA WILSON según Nota de Venta N° 001-001-000000003. Se cancela			
19-may-23		85			
	5.02.01.12	Combustible		44,64	
	1.01.05.04	IVA en Compras		5,36	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	5,36		
	1.01.01.01	Caja			50,00
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001470210. Se cancela en efectivo.			
23-may-23		86			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		133,93	
	1.01.05.04	IVA en Compras		16,07	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	16,07		
	1.01.01.02	Bancos			150,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	140,00		
		P/r. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia			
		SUMAN Y PASAN:		938.444,01	938.444,01



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

Folio N°:18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		938.444,01	938.444,01
23-may-23		87			
	5.02.01.12	Combustible		8,93	
	1.01.05.04	IVA en Compras		1,07	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	1,07		
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001473335.			
24-may-23		88			
	1.01.01.02	Bancos		25.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	25.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			25.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	25.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA según Factura N°001-001-00000211. Se adjunta auxiliar de cuentas por cobrar N°03.			
24-may-23		89			
	1.01.01.02	Bancos		2.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	2.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			2.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	2.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°04. Nos cancela con transferencia			
24-may-23		90			
	1.01.01.02	Bancos		1.500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	1.500,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			1.500,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	1.500,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°5.			
26-may-23		91			
	1.02.01	Propiedad, Planta y Equipo		100,00	
	1.02.01.08	Equipo de Computación	100,00		
	1.01.05.04	IVA en Compras		12,00	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	12,00		
	1.01.01.02	Bancos			112,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente	112,00		
		P.r. Pago por servicios de software contable a a NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIA NSIM CIA LTDA, según factura N° 002-005-000006047.			
		SUMAN Y PASAN:		967.066,01	967.066,01



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		967.066,01	967.066,01
26-may-23		92			
	5.02.01.12	Combustible		36,62	
	1.01.05.04	IVA en Compras		4,39	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	4,39		
	1.01.01.01	Caja			41,01
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001476544. Se cancela en efectivo			
27-may-23		93			
	1.01.01.02	Bancos		2.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	2.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses			2.000,00
	1.01.02.05.02		2.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°6. Cancela con transferencia			
27-may-23		94			
	1.01.01.02	Bancos		10.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	10.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses			10.000,00
	1.01.02.05.02		10.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°7. Cancela con transferencia			
27-may-23		95			
	5.02.01.12	Combustible		8,93	
	1.01.05.04	IVA en Compras		1,07	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	1,07		
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r. Pago de combustible a ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA según factura No.001-016-000615665. Se cancela en efectivo			
29-may-23		96			
	1.01.01.02	Bancos		5.800,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	5.800,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses			5.800,00
	1.01.02.05.02		5.800,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°8.			
		SUMAN Y PASAN:		984.917,02	984.917,02



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		984.917,02	984.917,02
29-may-23		97			
	1.01.01.02	Bancos		1.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	1.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			1.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	1.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.			
29-may-23		98			
	1.01.01.02	Bancos		800,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	800,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			800,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	800,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.			
30-may-23		99			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		245,92	
	1.01.05.04	IVA en Compras		29,51	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	29,51		
	1.01.01.02	Bancos			275,43
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	275,43		
		P/r. La compra de repuestos a SZK DEL ECUADOR S.A, según factura N°005-501-000001537. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 19.			
30-may-23		100			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.02	Bancos			300,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	300,00		
		P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100- 000000017.			
31-may-23		101			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		65,20	
	1.01.05.04	IVA en Compras		7,82	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	7,82		
	1.01.01.02	Bancos			73,02
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente	73,02		
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 005-501-			
		SUMAN Y PASAN:		987.365,47	987.365,47



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

Folio N°:21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		987.365,47	987.365,47
31-may-23		102			
	5.02.01.12	Combustible		32,15	
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,86	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,86		
	1.01.01.01	Caja			36,01
		P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura N°002-011-0014803454.			
31-may-23		103			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		13.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			13.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Andrés Silva. Según Kardex de Renault duster 2023			
31-may-23		104			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar		5.000,00	
	4.01.02	Cientes			4.464,29
	4.01.02.01	Prestación de Servicios			4.464,29
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	4.464,29		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			535,71
		P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.			
31-may-23		105			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		13.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			13.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. LUZ ROJAS, según auxiliar de inventario a terceros. Según Kardex de Renault duster			
31-may-23		106			
	5.02.01.11	Promoción y Publicidad		700,00	
	1.01.05.04	IVA en Compras		84,00	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	84,00		
	1.01.01.02	Bancos			784,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente	784,00		
		P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR, según factura N° 001-100-00000006. Se cancela con transferencia			
31-may-23		107			
	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás		3.246,09	
	1.01.01.02	Remuneraciones			2.939,33
	1.01.01.02.01	Bancos			2.939,33
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente	2.939,33		
	2.01.07.03	#2902834475			306,76
	2.01.07.03.01	Con el IESS			306,76
	2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar 9.45%	306,76		
		P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.			
		SUMAN Y PASAN:		1.022.431,57	1.022.431,57



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.022.431,57	1.022.431,57
31-may-23		108			
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		533,01	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	270,51		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	262,50		
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		664,80	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal IESS 12,15%	394,40		
	5.02.01.02.02	Fondos de reserva	270,40		
	2.01.07.03	Con el IESS			664,80
	2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	270,40		
	2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar	394,40		
	2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados			533,01
	2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	270,51		
	2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	262,50		
		P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo de 2023			
31-may-23		109			
	2.01.07.01.01	IVA Ventas		535,71	
	1.01.05.04	IVA Compras			531,05
	1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)			4,67
		P/r. Liquidación del IVA del mes de mayo de 2023.			
31-may-23		110			
	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres		13,50	
	1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			13,50
		P/r. Depreciación Muebles y Enseres de mayo de 2023.			
31-may-23		111			
	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación		6,31	
	1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			6,31
		P/r. Depreciación Equipo de Computación de mayo de 2023.			
3-jun-23		112			
	1.01.03.06.02	Inventario de Suministros de Oficina		75,00	
	1.01.01.01	Caja			75,00
		P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001970. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo			
		SUMAN Y PASAN:		1.024.259,89	1.024.259,89



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.024.259,89	1.024.259,89
3-jun-23		113			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		45,00	
	5.02.01.18.01	Energía Electrica	45,00		
	1.01.01.01	Caja			45,00
		P/r. Pago de luz correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo			
3-jun-23		114			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		31,25	
	5.02.01.18.02	Internet	31,25		
	1.01.05.04	IVA en Compras		3,75	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	3,75		
	1.01.01.01	Caja			35,00
		P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo			
4-jun-23		115			
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		110,99	
	5.02.01.18.03	Teléfono	110,99		
	1.01.05.04	IVA en Compras		13,32	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	13,32		
	1.01.01.01	Caja			124,31
		P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo			
8-jun-23		116			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		19,64	
	1.01.05.04	IVA en Compras		2,36	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	2,36		
	1.01.01.01	Caja			22,00
		P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000035448. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 12. Se cancela en efectivo			
9-jun-23		117			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		102,68	
	1.01.05.04	IVA en Compras		12,32	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	12,32		
	1.01.01.01	Caja			115,00
		P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 10. Se cancela en efectivo			
		SUMAN Y PASAN:		1.024.601,20	1.024.601,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.024.601,20	1.024.601,20
10-jun-23		118			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		150,00	
	1.01.01.01	Caja			150,00
		P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000540. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 14. Se cancela en			
10-jun-23		119			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		330,00	
	1.01.01.01	Caja			330,00
		P/R. Servicios por arreglo de latería al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000055			
11-jun-23		120			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		187,50	
	1.01.05.04	IVA en Compras		22,50	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	22,50		
	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar			210,00
	2.01.03.01	Cuentas por Pagar	210,00		
		P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según factura N°002-005-000009578. Se adjunta auxiliar de compras N° 05 y Kardex 01			
13-jun-23		121			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		850,00	
	1.01.01.02	Bancos			850,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	850,00		
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según factura N°001-002-000000769. Se cancela mediante transferencia			
15-jun-23		122			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		207,14	
	1.01.05.04	IVA en Compras		24,86	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	24,86		
	1.01.01.02	Bancos			232,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	232,00		
		P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 11			
		SUMAN Y PASAN:		1.026.373,20	1.026.373,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.026.373,20	1.026.373,20
19-jun-23		123			
	5.02.01.11	Promoción y Publicidad		250,00	
	1.01.05.04	IVA en Compras		30,00	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	30,00		
	1.01.01.01	Caja			280,00
		P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000007			
22-jun-23		124			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		25.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			25.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Anthony Suarez. Se adjunta Kardex CHEVROLET D-MAX			
22-jun-23		125			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.700,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.517,86
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos	1.517,86		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			182,14
		P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según anexo de ventas No. 02.			
22-jun-23		126			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		25.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			25.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según auxiliar de inventario a terceros			
22-jun-23		127			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		15.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			15.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Alexander Riofrio. Se adjunta Kardex KIA Rio EX AC 1.4 5P 4X2			
22-jun-23		128			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.300,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.160,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos	1.160,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			139,29
		P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. MARTINEZ JOSE MARCELO, según anexo de ventas No. 03.			
22-jun-23		129			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		15.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			15.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado al Sr. MARTINEZ VEGA JOSE MARCELO, según Kardex KIA Rio			
		SUMAN Y PASAN:		1.109.653,20	1.109.653,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.109.653,20	1.109.653,20
22-jun-23		130			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		13.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			13.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Sebastian Montoya			
22-jun-23		131			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.500,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.339,29
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.339,29		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			160,71
		P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según anexo de ventas No. 03.			
22-jun-23		132			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		13.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			13.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según Kardex CHEVROLET GRAN VITARA			
22-jun-23		133			
	5.01.01.03	Costo de Venta		20.000,00	
	1.01.03.06.01	Inventario de Mercadería			20.000,00
		P/r. Venta a Precio de Costo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ. Según factura N°001-001-000000227. Se adjunta kardex X-012			
22-jun-23		134			
	1.01.01.02	Bancos		23.500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	23.500,00		
	4.01.01	Venta de Bienes			20.982,14
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			2.517,86
		P/r. Venta de vehículo nuevo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según anexo de ventas			
23-jun-23		135			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		20.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			20.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Junior			
23-jun-23		136			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.785,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.785,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			214,29
		P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según anexo de ventas No. 03.			
		SUMAN Y PASAN:		1.202.653,20	1.202.653,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.202.653,20	1.202.653,20
23-jun-23		137			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		20.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			20.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según Kardex de KIA SANTA FE DM 2014			
23-jun-23		138			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		19.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			19.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Jose fina Rios			
23-jun-23		139			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.785,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos	1.785,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			214,29
		P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según anexo de ventas No. 02.			
23-jun-23		140			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		19.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			19.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según auxiliar de inventario a terceros			
24-jun-23		141			
	1.01.01.02	Bancos		600,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #290283-	600,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por			600,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no	600,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. ENCALADA GUEVARA KLEVER EDMUNDO			
25-jun-23		142			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		142,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		17,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	17,14		
	1.01.01.01	Caja			160,00
		P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986. Se adjunta Auxiliar de Compras N°06 y Kardex 07. Se cancela en efectivo			
		SUMAN Y PASAN:		1.263.413,20	1.263.413,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.263.413,20	1.263.413,20
27-jun-23		143			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		236,61	
	1.01.05.04	IVA en Compras		28,39	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	28,39		
	1.01.01.01	Caja			265,00
		P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 06. Se cancela en efectivo			
28-jun-23		144			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		23.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			23.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Paula Neira			
28-jun-23		145			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.500,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.339,29
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	1.339,29		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			160,71
		P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUIS, según factura N°001-001-000000230. Se adjunta anexo de ventas No. 03.			
28-jun-23		146			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		23.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			23.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUISA, según Kardex CITROEN BERLINGO CARGA CORTA 2023			
28-jun-23		147			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		25.000,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			25.000,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Fernando Santín			
28-jun-23		148			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		1.100,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			982,14
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehiculos	982,14		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			117,86
		P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según factura N°001-001-000000231. Se adjunta anexo de ventas No. 02.			
		SUMAN Y PASAN:		1.337.278,21	1.337.278,21



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.337.278,21	1.337.278,21
28-jun-23		149			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		25.000,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			25.000,00
		P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según Kardex CHEVROLET D-MAX CRDI 2022			
28-jun-23		150			
	7.01.01	Mercadería en Comisión		19.800,00	
	7.02.01	Mercadería en Comisión			19.800,00
		P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Anahi Armijos			
28-jun-23		151			
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.000,00	
	4.01.02	Prestación de Servicios			1.785,71
	4.01.02.01	Comisión por Venta de Vehículos	1.785,71		
	2.01.07.01.01	IVA en Ventas			214,29
		P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según factura N°001-001-00000232. Se adjunta anexo de ventas No. 02.			
28-jun-23		152			
	7.02.01	Mercadería en Comisión		19.800,00	
	7.01.01	Mercadería en Comisión			19.800,00
		P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según auxiliar de inventario a terceros			
30-jun-23		153			
	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales		150,00	
	1.01.01.01	Caja			150,00
		P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-00000557. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 14. Se cancela en efectivo			
30-jun-23		154			
	1.01.01.02	Bancos		5.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	5.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			5.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	5.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sra. LUZ VICTORIA ROJAS CASTILLO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.			
		SUMAN Y PASAN:		1.409.028,21	1.409.028,21



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.409.028,21	1.409.028,21
30-iun-23		155			
	1.01.01.02	Bancos		18.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	18.000,00		
	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes			18.000,00
	1.01.02.05.02	De Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	18.000,00		
		P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°03.			
30-iun-23		156			
	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		267,86	
	1.01.05.04	IVA en Compras		32,14	
	1.01.05.04.01	IVA Compras 12%	32,14		
	1.01.01.01	Caja			300,00
		P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100- 00000018.			
30-jun-23		157			
	1.01.03.06.02	Inventario de Suministros de Oficina		250,00	
	1.01.01.01	Caja			250,00
		P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según auxiliar de compras N°06.			
30-jun-23		158			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		275,00	
	1.01.01.02	Bancos			275,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	275,00		
		P/R. Servicios mantenimiento de autos a TECNOMOTOR según nota de venta N°001-001- 000000789.			
30-jun-23		159			
	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones		350,00	
	1.01.01.01	Caja			350,00
		P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°06.			
30-jun-23		160			
	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		3.246,09	
	1.01.01.02	Bancos			2.939,33
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	2.939,33		
	2.01.07.03	Con el IESS			306,76
	2.01.07.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar 9,45%	306,76		
		P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria			
		SUMAN Y PASAN:		1.431.449,30	1.431.449,30



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:31

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.431.449,30	1.431.449,30
30-jun-23		161			
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		533,01	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	270,51		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	262,50		
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		664,80	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal IESS 12,15%	394,40		
	5.02.01.02.02	Fondos de reserva	270,40		
	2.01.07.03	Con el IESS			664,80
	2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	270,40		
	2.01.07.03.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar	394,40		
	2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados			533,01
	2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	270,51		
	2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	262,50		
		P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio de 2023			
30-jun-23		162			
	2.01.07.01.01	IVA Ventas		3.921,43	
	1.01.05.04	IVA Compras			186,78
	2.01.07.01.02	IVA por Pagar			3.734,64
		P/r Liquidación del IVA del mes de junio de 2023.			
30-jun-23		163			
	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres		13,50	
	1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			13,50
		P/r. Depreciación Muebles y Enseres correspondiente al mes de junio de 2023.			
30-jun-23		164			
	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación		6,31	
	1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			6,31
		P/r. Depreciación Equipo de Computación correspondiente al mes de de junio de 2023.			
		AJUSTES			
30-jun-23		165			
	5.02.01.22	Consumo de Suministros de Oficina		749,94	
	1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina			749,94
		P/r. Consumo de Suministros de Oficina			
		SUMAN Y PASAN:		1.437.338,28	1.437.338,28



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N°:32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		1.437.338,28	1.437.338,28
30-jun-23		166			
	5.02.01.23	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza		99,00	
	1.01.03.06.04	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza			99,00
		P/r. Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			
30-jun-23		169			
	4.01.01	Venta de Bienes		20.982,14	
	4.01.01.01	Ventas 12%	20.982,14		
	5.01.01.03	Costo de Venta			20.000,00
	4.02.01	Utilidad Bruta en Ventas			982,14
		P/r. Regulación de venta de materiales.			
30-jun-23		170			
	4.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias		13.841,84	
	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás			9.738,27
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social			1.994,40
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal IESS 12,15%	1.183,20		
	5.02.01.02.02	Fondos de reserva	811,20		
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e			1.599,02
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	811,52		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	787,50		
	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones			450,73
	5.02.01.18.01	Energía Eléctrica	135,00		
	5.02.01.18.02	Internet	93,75		
	5.02.01.18.03	Teléfono	221,98		
	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres			40,50
	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación			18,92
		P/r. Cierre de cuentas de gastos.			
30-jun-23		171			
	3.07.03	(-) Pérdida Neta del Periodo		258,08	
	4.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias			258,08
		P/r la utilidad neta del ejercicio.			
		TOTAL:		1.472.519,33	1.472.519,33



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 1

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.01.01.02			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 19.115,00		\$ 19.115,00
1-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286. Se cancela en efectivo.	2 / 1		\$ 62,78	\$ 19.052,22
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo.	4 / 2		\$ 35,00	\$ 19.017,22
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000089. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°02. Se cancela en efectivo.	6 / 2		\$ 170,00	\$ 18.847,22
10-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°01. Se cancela en efectivo.	7 / 2		\$ 681,00	\$ 18.166,22
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653. Se cancela en efectivo.	9 / 3		\$ 66,79	\$ 18.099,42
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en efectivo.	10 / 3		\$ 39,46	\$ 18.059,96
14-abr-23	P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5. Se cancela en efectivo.	11 / 3		\$ 65,00	\$ 17.994,96
14-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de lateria al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000038. Se cancela en efectivo.	12 / 3		\$ 330,00	\$ 17.664,96
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000125949. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	13 / 3		\$ 265,00	\$ 17.399,96
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-00014789. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	14 / 4		\$ 300,00	\$ 17.099,96
	SUMAN Y PASAN:		\$ 19.115,00	\$ 2.015,04	\$ 17.099,96



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 2

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 19.115,00	\$ 2.015,04	\$ 17.099,96
15-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura	15 / 4		\$ 160,00	\$ 16.939,96
19-abr-23	N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo. P/r. Depósito en efectivo a la cuenta del Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	16 / 4		\$ 22,50	\$ 16.917,46
19-abr-23	P/r. La compra de suministros de oficina a CONSTAFACIL CIA LTDA según auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo. P/R. La compra de materiales a BRILLAMAX, según factura N°001-002-000000055. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°08. Se cancela en efectivo. P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura	18 / 4		\$ 4.000,00	\$ 12.917,46
19-abr-23	N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°09. Se cancela en efectivo. P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082. Se cancela en efectivo. P/R. Mantenimiento de vehiculos al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo. P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según factura	19 / 5		\$ 6,65	\$ 16.910,81
19-abr-23	N°002-001-000000094. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°05. Se cancela en efectivo. P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura	20 / 5		\$ 164,49	\$ 16.746,32
20-abr-23	N° 001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 05. Se cancela en efectivo	21 / 5		\$ 275,00	\$ 16.471,32
20-abr-23		22 / 5		\$ 33,01	\$ 16.438,31
20-abr-23		23 / 5		\$ 275,00	\$ 16.163,31
28-abr-23		38 / 8		\$ 170,00	\$ 15.993,31
29-abr-23		40 / 8		\$ 240,00	\$ 15.753,31
2-may-23		53 / 11		\$ 7,00	\$ 15.746,31
	SUMAN Y PASAN:		\$ 19.115,00	\$ 7.368,69	\$ 11.746,31



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 3

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 19.115,00	\$ 7.368,69	\$ 11.746,31
2-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo	55 / 11		\$ 74,81	\$ 11.671,50
3-may-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001500. Se adjunta auxiliar de compras N°03. Se cancela en efectivo.	56 / 11		\$ 80,00	\$ 11.591,50
3-may-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo.	57 / 12		\$ 45,00	\$ 11.546,50
3-may-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-0000005578. Se cancela en efectivo.	58 / 12		\$ 35,00	\$ 11.511,50
4-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.002-011-001457491. Se cancela en efectivo.	59 / 12		\$ 32,00	\$ 11.479,50
4-may-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.	60 / 12		\$ 124,31	\$ 11.355,19
4-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000034935. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 08. Se cancela en efectivo.	61 / 12		\$ 172,00	\$ 11.183,19
5-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.	62 / 13		\$ 20,00	\$ 11.163,19
6-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001459701. Se cancela en efectivo.	64 / 13		\$ 11,80	\$ 11.151,39
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehículos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000007. Se cancela en efectivo.	66 / 13		\$ 400,01	\$ 10.751,38
8-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	65 / 13		\$ 29,00	\$ 10.722,38
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehículos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000004. Se cancela en efectivo.	67 / 14		\$ 300,00	\$ 10.422,38
	SUMAN Y PASAN:		\$ 19.115,00	\$ 8.692,62	\$ 10.422,38



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 4

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 19.115,00	\$ 8.692,62	\$ 10.422,38
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000005.	69 / 14		\$ 300,00	\$ 10.122,38
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000008. Se cancela en efectivo.	70 / 14		\$ 250,00	\$ 9.872,38
11-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	71 / 14		\$ 20,50	\$ 9.851,88
11-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo.	72 / 15		\$ 59,30	\$ 9.792,58
11-may-23	P/r. La compra de repuestos a SUZUKI según factura N°005-501-000001482. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 17. Se cancela en efectivo.	73 / 15		\$ 70,65	\$ 9.721,93
15-may-23	P/R. La compra de mercadería a AUTOMOTRIZ JARAMILLO, según factura N°002-001-000000022. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 13. Se cancela en efectivo.	76 / 15		\$ 172,00	\$ 9.549,93
15-may-23	P.r. Pago por servicios de monitoreo a MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS según factura N° 001-001-000005429. Se cancela en efectivo.	77 / 16		\$ 185,00	\$ 9.364,93
15-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002-008-000077525. Se cancela en efectivo.	78 / 16		\$ 66,79	\$ 9.298,14
15-may-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 14. Se cancela en efectivo.	79 / 16		\$ 150,00	\$ 9.148,14
19-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001470210. Se cancela en efectivo.	5 / 17		\$ 50,00	\$ 9.098,14
23-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001473335.	87 / 18		\$ 10,00	\$ 9.088,14
26-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001476544. Se cancela en efectivo	91 / 19		\$ 41,01	\$ 9.047,13
	SUMAN Y PASAN:		\$ 19.115,00	\$ 10.067,87	\$ 9.047,13



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 5

CUENTA: Caja		CODIGO: 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 19.115,00	\$ 10.067,87	\$ 9.047,13
27-may-23	P/r. Pago de combustible a ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA según factura No.001-016-000615665. Se cancela en efectivo	94 / 19		\$ 10,00	\$ 9.037,13
31-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura N°002-011-0014803454.	101 / 21		\$ 36,01	\$ 9.001,12
3-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001970. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo	112 / 22		\$ 75,00	\$ 8.926,12
3-jun-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo	113 / 23		\$ 45,00	\$ 8.881,12
3-jun-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo	114 / 23		\$ 35,00	\$ 8.846,12
4-jun-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo	115 / 23		\$ 124,31	\$ 8.721,81
8-jun-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000035448. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 12. Se cancela en efectivo	116 / 23		\$ 22,00	\$ 8.699,81
9-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 10. Se cancela en efectivo	117 / 23		\$ 115,00	\$ 8.584,81
10-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000540. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	118 / 24		\$ 150,00	\$ 8.434,81
10-jun-23	P/R. Servicios por arreglo de latería al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000055	119 / 24		\$ 330,00	\$ 8.104,81
19-jun-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000007	123 / 25		\$ 280,00	\$ 7.824,81
	SUMAN Y PASAN:		\$ 19.115,00	\$ 11.290,19	\$ 7.824,81



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 6

CUENTA: Caja

CODIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 19.115,00	\$ 11.290,19	\$ 7.824,81
25-jun-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986. Se adjunta Auxiliar de Compras N°06 y Kardex 07. Se cancela en efectivo	142 / 27		\$ 160,00	\$ 7.664,81
27-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 06. Se cancela en efectivo	143 / 28		\$ 265,00	\$ 7.399,80
30-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000557. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	153 / 29		\$ 150,00	\$ 7.249,80
30-jun-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000018.	156 / 30		\$ 300,00	\$ 6.949,80
30-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según auxiliar de compras N°06.	157 / 30		\$ 250,00	\$ 6.699,80
30-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°06.	159 / 30		\$ 350,00	\$ 6.349,80
	TOTAL:		\$ 19.115,00	\$ 12.765,20	\$ 6.349,80

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 1

CUENTA: Bancos

CODIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 1.485,50		\$ 1.485,50
3-abr-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-00000584. Se cancela mediante transferencia bancaria.	3 / 1		\$ 45,00	\$ 1.440,50
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003. Se cancela mediante transferencia.	8 / 2		\$ 600,00	\$ 840,50
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005. Se cancela mediante	17 / 4		\$ 784,00	\$ 56,50
19-abr-23	P/r. Depósito en efectivo a la cuenta del Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	18 / 4	\$ 4.000,00		\$ 4.056,50
	SUMAN Y PASAN:		\$ 5.485,50	\$ 1.429,00	\$ 4.056,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 2

CUENTA: Bancos

CODIGO: 1.01.01.02


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 5.485,50	\$ 1.429,00	\$ 4.056,50
21-abr-23	P/R. Servicios por cambio de radiador a TECNOMOTOR según nota de venta N° 001-001-000000055. Se cancela mediante transferencia.	24 / 5		\$ 140,00	\$ 3.916,50
24-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126378. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°10. Se cancela mediante transferencia.	25 / 6		\$ 232,24	\$ 3.684,26
29-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de seguro Hyundai a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000094. Se cancela mediante transferencia.	39 / 8		\$ 30,00	\$ 3.654,26
30-abr-23	P/R. Pago por servicios profesionales de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000016. Se cancela mediante transferencia	47 / 9		\$ 300,00	\$ 3.354,26
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	48 / 10		\$ 2.939,33	\$ 414,93
2-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	54 / 11		\$ 150,00	\$ 264,93
6-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente por compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°001-100-000000594. Se cancela mediante transferencia.	63 / 13		\$ 105,00	\$ 159,93
9-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°01.	68 / 14	\$ 10.000,00		\$ 10.159,93
14-may-23	P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%. Se cancela mediante transferencia	75 / 15		\$ 700,11	\$ 9.459,81
15-may-23	P/R. Servicios por cambio de neblineros a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03.	80 / 16		\$ 40,00	\$ 9.419,81
16-may-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 15-16.	81 / 16		\$ 232,00	\$ 9.187,81
	SUMAN Y PASAN:		\$ 15.485,50	\$ 6.297,69	\$ 9.187,81




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 4

CUENTA: Bancos		CODIGO: 1.01.01.02			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 55.985,50	\$ 9.782,19	\$ 46.203,31
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°8.	95 / 19	\$ 5.800,00		\$ 52.003,31
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	96 / 20	\$ 1.000,00		\$ 53.003,31
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.	97 / 20	\$ 800,00		\$ 53.803,31
30-may-23	P/r. La compra de repuestos a SZK DEL ECUADOR S.A, según factura N°005-501-000001537. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 19.	98 / 20		\$ 275,43	\$ 53.527,88
30-may-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000017.	99 / 20		\$ 300,00	\$ 53.227,88
31-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 005-501-000001542	100 / 20		\$ 73,02	\$ 53.154,86
31-may-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR, según factura N° 001-100-000000006. Se cancela con transferencia	106 / 21		\$ 784,00	\$ 52.370,86
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	107 / 21		\$ 2.939,33	\$ 49.431,53
13-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según factura N°001-002-000000769. Se cancela mediante transferencia	121 / 24		\$ 850,00	\$ 48.581,53
15-jun-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 11	122 / 24		\$ 232,00	\$ 48.349,53
22-jun-23	P/r. Venta de vehículo nuevo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según anexo de ventas No. 03.	134 / 26	\$ 23.500,00		\$ 71.849,53
24-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. ENCALADA GUEVARA KLEVER EDMUNDO	141 / 27	\$ 600,00		\$ 72.449,53
24-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sra. LUZ VICTORIA ROJAS CASTILLO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.	154 / 29	\$ 5.000,00		\$ 77.449,53
	SUMAN Y PASAN:		\$ 92.685,50	\$ 15.235,97	\$ 77.449,53

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR						FOLIO: 5
CUENTA: Bancos				CODIGO: 1.01.01.02		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO	
	VIENEN:		\$ 92.685,50	\$ 15.235,97	\$ 77.449,53	
30-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°03.	155 / 30	\$ 18.000,00		\$ 95.449,53	
30-jun-23	P/R. Servicios mantenimiento de autos a TECNOMOTOR según nota de venta N°001-001-000000789.	158 / 30		\$ 275,00	\$ 95.174,53	
30-jun-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	160 / 30		\$ 2.939,33	\$ 92.235,19	
	SUMAN:		\$110.685,50	\$ 18.450,31	\$ 92.235,19	

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR						Folio: 1
CUENTA: Documentos y Cuentas por Cobrar				CODIGO: 1.01.02.05		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO	
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 122.900,84		\$ 122.900,84	
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-000000211. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	27 / 6	\$ 2.500,00		\$ 125.400,84	
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-000000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145	30 / 7	\$ 2.000,00		\$ 127.400,84	
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-000000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	33 / 7	\$ 1.500,00		\$ 128.900,84	
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	36 / 8	\$ 2.000,00		\$ 130.900,84	
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL, según factura N°001-001-000000215. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	42 / 9	\$ 1.000,00		\$ 131.900,84	
	SUMAN Y PASAN:		\$131.900,84	\$ -	\$ 131.900,84	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 2

CUENTA: Documentos y Cuentas por Cobrar

CODIGO: 1.01.02.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$131.900,84	\$ -	\$ 131.900,84
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr.JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO, según factura N°001-001-000000216. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	45 / 9	\$ 800,00		\$ 132.700,84
9-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°01.	68 / 14		\$ 10.000,00	\$ 122.700,84
24-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA según Factura N°001-001-000000211. Se adjunta auxiliar de cuentas por cobrar N°03.	88 / 18		\$ 25.000,00	\$ 97.700,84
24-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr.VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°04. Nos cancela con transferencia	89 / 18		\$ 2.000,00	\$ 95.700,84
24-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°5.	90 / 18		\$ 1.500,00	\$ 94.200,84
27-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°6. Cancela con transferencia	93 / 19		\$ 2.000,00	\$ 92.200,84
27-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°7. Cancela con transferencia	94 / 19		\$ 10.000,00	\$ 82.200,84
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°8.	96 / 19		\$ 5.800,00	\$ 76.400,84
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	97 / 20		\$ 1.000,00	\$ 76.400,84
29-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.	98 / 20		\$ 800,00	\$ 76.400,84
	SUMAN Y PASAN:		\$132.700,84	\$ 58.100,00	\$ 74.600,84



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 3

CUENTA: Documentos y Cuentas por Cobrar

CODIGO: 1.01.02.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$132.700,84	\$ 58.100,00	\$ 74.600,84
31-may-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.	104 / 21	\$ 5.000,00		\$ 79.600,84
31-may-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según anexo de ventas No. 02.	125 / 25	\$ 1.700,00		\$ 81.300,84
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. MARTINEZ JOSE MARCELO, según anexo de ventas No. 03.	128 / 25	\$ 1.300,00		\$ 82.600,84
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según anexo de ventas No. 03.	131 / 26	\$ 1.500,00		\$ 84.100,84
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según anexo de ventas No. 03.	136 / 26	\$ 2.000,00		\$ 86.100,84
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según anexo de ventas No. 02.	139 / 27	\$ 2.000,00		\$ 88.100,84
24-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. ENCALADA GUEVARA KLEVER EDMUNDO	141 / 27		\$ 600,00	\$ 87.500,84
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUIS, según factura N°001-001-000000230. Se adjunta anexo de ventas No. 03.	145 / 28	\$ 1.500,00		\$ 89.000,84
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según factura N°001-001-000000231. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	148 / 28	\$ 1.100,00		\$ 90.100,84
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según factura N°001-001-000000232. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	151 / 29	\$ 2.000,00		\$ 92.100,84
30-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sra. LUZ VICTORIA ROJAS CASTILLO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.	154 / 29		\$ 5.000,00	\$ 87.100,84
30-jun-23	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°03.	155 / 30		\$ 18.000,00	\$ 69.100,84
	SUMAN:		\$150.800,84	\$ 81.700,00	\$ 69.100,84



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Inventario de Mercaderías **CODIGO:** 1.01.03.06.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 442.989,00		\$ 442.989,00
22-jun-23	P/r. Venta a Precio de Costo a Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ. Según factura N°001-001-000000227. Se adjunta kardex X-012	133 / 26		\$ 20.000,00	\$ 422.989,00
SUMAN:			\$442.989,00	\$ 20.000,00	\$ 422.989,00



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

Folio: 1

CUENTA: Inventario de Materiales **CODIGO:** 1.01.03.06.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 8.537,43		\$ 8.537,43
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°002-005-000008246. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°01 . Se cancela a crédito.	5 / 2	\$ 93,75		\$ 8.631,18
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000089. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°02. Se cancela en efectivo.	6 / 2	\$ 170,00		\$ 8.801,18
14-abr-23	P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5. Se cancela en efectivo.	11 / 3	\$ 58,04		\$ 8.859,21
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000125949. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	13 / 3	\$ 236,61		\$ 9.095,82
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-00014789. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	14 / 4	\$ 267,86		\$ 9.363,68
15-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo.	15 / 4	\$ 142,86		\$ 9.506,53
SUMAN Y PASAN:			\$ 9.506,53	\$ -	\$ 9.506,53



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 2

CUENTA: Inventario de Materiales

CODIGO: 1.02.01.10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 9.506,53	\$ -	\$ 9.506,53
19-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo.	16 / 4	\$ 20,09		\$ 9.526,62
19-abr-23	P/R. La compra de materiales a BRILLAMAX, según factura N°001-002-000000055. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°08. Se cancela en efectivo.	20 / 5	\$ 146,87		\$ 9.673,49
20-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°09. Se cancela en efectivo.	21 / 5	\$ 245,54		\$ 9.919,02
24-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126378. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°10. Se cancela mediante P/R. La compra de mercadería a	25 / 6	\$ 207,36		\$ 10.126,38
28-abr-23	SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000094. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°05. Se cancela en efectivo.	38 / 8	\$ 170,00		\$ 10.296,38
29-abr-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo	40 / 8	\$ 214,29		\$ 10.510,67
2-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 05. Se cancela en efectivo	53 / 11	\$ 6,25		\$ 10.516,92
4-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000034935. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 08. Se cancela en efectivo.	61 / 12	\$ 153,57		\$ 10.670,49
11-may-23	P/r. La compra de repuestos a SUZUKI según factura N°005-501-000001482. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 17. Se cancela en efectivo.	73 / 15	\$ 63,08		\$ 10.733,57
12-may-23	P/r. La compra de repuestos a COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO, según factura N°001-002-000071553. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 18.	74 / 15	\$ 308,94		\$ 11.042,51
	SUMAN Y PASAN:		\$ 11.042,51	\$ -	\$ 11.042,51




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR


Folio: 3

CUENTA: Inventario de Materiales

CODIGO: 1.01.03.06.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 11.042,51	\$ -	\$ 11.042,51
15-may-23	P/R. La compra de mercadería a AUTOMOTRIZ JARAMILLO, según factura N°002-001-000000022. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 13. Se cancela en efectivo.	76 / 15	\$ 172,00		\$ 11.214,51
15-may-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 14. Se cancela en efectivo.	79 / 16	\$ 150,00		\$ 11.364,51
16-may-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 15-16.	81 / 16	\$ 207,14		\$ 11.571,65
18-may-23	P/r. La compra de repuestos a ROMAN VALDIVIESO MAURICIO, según factura N°001-010-000035150. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 01. Se	83 / 17	\$ 80,36		\$ 11.652,01
30-may-23	P/r. La compra de repuestos a SZK DEL ECUADOR S.A, según factura N°005-501-000001537. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 19.	99 / 20	\$ 245,92		\$ 11.897,93
8-jun-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000035448. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 12. Se cancela en efectivo	116 / 23	\$ 19,64		\$ 11.917,57
9-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 10. Se cancela en efectivo	117 / 23	\$ 102,68		\$ 12.020,25
10-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000540. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	118 / 24	\$ 150,00		\$ 12.170,25
11-jun-23	P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según factura N°002-005-000009578. Se adjunta auxiliar de compras N° 05 y Kardex 01	120 / 24	\$ 187,50		\$ 12.357,75
15-jun-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 11	122 / 24	\$ 207,14		\$ 12.564,89
	SUMAN Y PASAN:		\$ 12.564,89	\$ -	\$ 12.564,89

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
					Folio: 4
CUENTA: Inventario de Materiales			CODIGO: 1.01.03.06.02		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 12.564,89	\$ -	\$ 12.564,89
25-jun-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986. Se adjunta Auxiliar de Compras N°06 y Kardex 07. Se cancela en efectivo	142 / 27	\$ 142,86		\$ 12.707,75
27-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 06. Se cancela en efectivo	143 / 28	\$ 236,61		\$ 12.944,36
30-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000557. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	153 / 29	\$ 150,00		\$ 13.094,36
	SUMAN:		\$ 13.094,36	\$ -	\$ 13.094,36

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
CUENTA: Inventario de Suministros de Oficina			CODIGO: 1.01.03.06.03		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 214,00		\$ 214,00
19-abr-23	P/r. La compra de suministros de oficina a CONSTAFACIL CIA LTDA según auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.	19 / 4	\$ 5,94		\$ 219,94
3-may-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001500.	56 / 11	\$ 80,00		\$ 299,94
17-may-23	P/r. La compra de un telefono a CREDI-LOJA ELECTROMESTICOS, según	82 / 17	\$ 125,00		\$ 424,94
3-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001970.	112 / 22	\$ 75,00		\$ 499,94
30-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según auxiliar de compras N°06.	157 / 30	\$ 250,00		\$ 749,94
30-jun-23	P/r. Consumo de Suministros de Oficina	165 / 31		\$ 749,94	\$ -
	SUMAN:		\$ 749,94	\$ 749,94	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Inventario de Suministros de Aseo y

CODIGO: 1.01.03.06.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 99,00		\$ 99,00
30-may-23	P/r. Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	166 / 32		\$ 99,00	\$ -
SUMAN:			\$ 99,00	\$ 99,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Crédito Tributario a Favor de la

CODIGO: 1.01.05.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS	1 / 1	\$ 1.220,81		\$ 1.220,81
30-abr-23	P/r. Liquidación del IVA del mes de abril de 2023.	50 / 10		\$ 618,20	\$ 602,61
31-may-23	P/r. Liquidación del IVA del mes de mayo de 2023.	109 / 22		\$ 4,67	\$ 597,94
SUMAN:			\$ 1.220,81	\$ 622,87	\$ 597,94



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 1

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286. Se cancela en efectivo.	2 / 1	\$ 6,69		\$ 6,69
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo.	4 / 2	\$ 3,75		\$ 10,44
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°002-005-000008246. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°01 . Se cancela a crédito.	5 / 2	\$ 11,25		\$ 21,69
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003. Se cancela mediante transferencia.	8 / 2	\$ 64,29		\$ 85,98
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653. Se cancela en	9 / 3	\$ 7,12		\$ 93,10
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en	10 / 3	\$ 4,10		\$ 97,20
SUMAN Y PASAN:			\$ 97,20	\$ -	\$ 97,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 2

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 97,20	\$ -	\$ 97,20
14-abr-23	P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5. Se cancela en efectivo.	11 / 3	\$ 6,96		\$ 104,17
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000125949. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	13 / 3	\$ 28,39		\$ 132,56
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-00014789. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	14 / 4	\$ 32,14		\$ 164,70
15-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo.	15 / 4	\$ 17,14		\$ 181,85
19-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo.	16 / 4	\$ 2,41		\$ 184,26
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005. Se cancela mediante efectivo.	17 / 4	\$ 84,00		\$ 268,26
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005. Se cancela mediante efectivo.	19 / 5	\$ 0,71		\$ 268,97
19-abr-23	P/R. La compra de materiales a BRILLAMAX, según factura N°001-002-000000055. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°08. Se cancela en efectivo.	20 / 5	\$ 17,62		\$ 286,59
20-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°09. Se cancela en efectivo.	21 / 5	\$ 29,46		\$ 316,06
20-abr-23	P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082. Se cancela en efectivo.	22 / 5	\$ 3,54		\$ 319,60
	SUMAN Y PASAN:		\$ 319,60	\$ -	\$ 319,60



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 3

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 319,60	\$ -	\$ 319,60
20-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.	23 / 5	\$ 29,46		\$ 349,06
24-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126378. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°10. Se cancela mediante P/r. La compra de repuestos a THE	25 / 6	\$ 24,88		\$ 373,94
29-abr-23	CAR SPORT según factura N°002-001-000000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo	40 / 8	\$ 25,71		\$ 399,66
30-abr-23	P/R. Pago por servicios profesionales de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000016. Se cancela mediante P/r. Liquidación del IVA del mes de abril de 2023.	47 / 9	\$ 32,14		\$ 431,80
30-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°03.	50 / 10		\$ 431,80	\$ -
2-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	53 / 11	\$ 0,75		\$ 0,75
2-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo.	54 / 11	\$ 16,07		\$ 16,82
2-may-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-0000005578. Se cancela en efectivo.	55 / 11	\$ 7,98		\$ 24,81
3-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.002-011-001457491. Se cancela en efectivo.	58 / 12	\$ 3,75		\$ 28,56
4-may-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.	59 / 12	\$ 3,43		\$ 31,98
4-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000034935. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 08. Se cancela en efectivo.	60 / 12	\$ 13,32		\$ 45,30
4-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.	61 / 12	\$ 18,43		\$ 63,73
5-may-23		62 / 13	\$ 2,14		\$ 65,87
	SUMAN Y PASAN:		\$ 497,67	\$ 431,80	\$ 65,87



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 4

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 497,67	\$ 431,80	\$ 65,87
6-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001459701. Se cancela en efectivo.	64 / 13	\$ 1,26		\$ 67,14
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000007. Se cancela en efectivo.	65 / 13	\$ 42,86		\$ 110,00
8-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	66 / 13	\$ 3,11		\$ 113,10
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000004. Se cancela en efectivo.	67 / 14	\$ 32,14		\$ 145,25
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000005.	69 / 14	\$ 32,14		\$ 177,39
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000008. Se cancela en efectivo.	70 / 14	\$ 26,79		\$ 204,17
11-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	71 / 14	\$ 2,20		\$ 206,37
11-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo.	72 / 15	\$ 6,29		\$ 212,66
11-may-23	P/r. La compra de repuestos a SUZUKI según factura N°005-501-000001482. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 17. Se cancela en efectivo.	73 / 15	\$ 7,57		\$ 220,23
12-may-23	P/r. La compra de repuestos a COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO, según factura N°001-002-000071553. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 18.	74 / 15	\$ 37,07		\$ 257,30
15-may-23	P.r. Pago por servicios de monitoreo a MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS según factura N° 001-001-000005429. Se cancela en efectivo.	77 / 16	\$ 19,82		\$ 277,12
15-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002-008-000077525. Se cancela en efectivo.	78 / 16	\$ 7,12		\$ 284,25
16-may-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 15-16.	81 / 16	\$ 24,86		\$ 309,11
	SUMAN Y PASAN:		\$ 740,91	\$ 431,80	\$ 309,11



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 5

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 740,91	\$ 431,80	\$ 309,11
17-may-23	P/r. La compra de un telefono a CREDI-LOJA ELECTROMESTICOS, según factura N° 002-002-000024445. Se adjunta auxiliar de compras N°04 P/r. La compra de repuestos a ROMAN VALDIVIESO MAURICIO, según factura N°001-010-000035150. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 01. Se cancela mediante transferencia P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001470210. Se cancela en efectivo. P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001473335. P.r. Pago por servicios de software contable a a NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIA NSIM CIA LTDA, según factura N° 002-005- P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001476544. Se cancela en efectivo P/r. Pago de combustible a ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA según factura No.001-016-000615665. Se cancela en efectivo P/r. La compra de repuestos a SZK DEL ECUADOR S.A, según factura N°005-501-000001537. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000017. P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 005-501-000001542 P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura N°002-011-0014803454. P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR, según factura N° 001-100-000000006. Se cancela con transferencia				
	SUMAN Y PASAN:		\$ 962,85	\$ 431,80	\$ 531,05



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

Folio: 6

CUENTA: IVA en Compras

CODIGO: 1.01.05.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 962,85	\$ 431,80	\$ 531,05
31-may-23	P/r. Liquidación del IVA del mes de mayo de 2023.	109 / 22		\$ 531,05	\$ -
3-jun-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo	114 / 23	\$ 3,75		\$ 3,75
4-jun-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo	115 / 23	\$ 13,32		\$ 17,07
8-jun-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000035448. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 12. Se cancela en efectivo	116 / 23	\$ 2,36		\$ 19,43
9-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 10. Se cancela en efectivo	117 / 23	\$ 12,32		\$ 31,75
11-jun-23	P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según factura N°002-005-000009578. Se adjunta auxiliar de compras N° 05 y Kardex	120 / 24	\$ 22,50		\$ 54,25
15-jun-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 11	122 / 24	\$ 24,86		\$ 79,10
19-jun-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000007	123 / 25	\$ 30,00		\$ 109,10
25-jun-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986. Se adjunta Auxiliar de Compras N°06 y Kardex 07. Se cancela en efectivo	142 / 27	\$ 17,14		\$ 126,25
27-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 06. Se cancela en efectivo	143 / 28	\$ 28,39		\$ 154,64
30-jun-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000018.	156 / 30	\$ 32,14		\$ 186,78
30-jun-23	P/r Liquidación del IVA del mes de junio de 2023.	162 / 31		\$ 186,78	\$ -
	SUMAN:		\$ 1.149,63	\$ 1.149,63	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Propiedad, Planta y Equipo

CODIGO: 1.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 3.970,00		\$ 3.970,00
26-may-23	P.r. Pago por servicios de software contable a a NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIA NSIM CIA LTDA, según factura N° 002-005-000006047	91 / 18	\$ 100,00		\$ 4.070,00
	SUMAN:		\$ 4.070,00	\$ -	\$ 4.070,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

CODIGO: 1.02.02.12.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de abril de 2023.	51 / 10		\$ 13,50	\$ 13,50
31-may-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de mayo de 2023.	110 / 22		\$ 13,50	\$ 27,00
30-jun-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres correspondiente al mes de junio de 2023.	163 / 31		\$ 13,50	\$ 40,50
	SUMAN:		\$ -	\$ 40,50	\$ 40,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación

CODIGO: 1.02.02.12.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Depreciación Equipo de Computación de abril de 2023.	52 / 11		\$ 6,31	\$ 6,31
31-may-23	P/r. Depreciación Equipo de Computación de mayo de 2023.	111 / 22		\$ 6,31	\$ 12,61
30-jun-23	P/r. Depreciación Equipo de Computación correspondiente al mes de de junio de 2023.	164 / 31		\$ 6,31	\$ 18,92
	SUMAN:		\$ -	\$ 18,92	\$ 18,92



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Cuentas y Documentos por Pagar

CODIGO: 2.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1		\$ 18.782,44	\$ 18.782,44
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°002-005-000008246. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°01 . Se cancela a crédito.	5 / 2		\$ 105,00	\$ 18.887,44
6-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente por compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°001-100-000000594. Se cancela mediante transferencia.	63 / 13	\$ 105,00		\$ 18.782,44
12-may-23	P/r. La compra de repuestos a COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO, según factura N°001-002-000071553. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 18.	74 / 15		\$ 346,01	\$ 19.128,45
11-jun-23	P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según factura N°002-005-000009578. Se adjunta auxiliar de compras N° 05 y Kardex	120 / 25		\$ 210,00	\$ 19.338,45
SUMAN:			\$ 105,00	\$ 19.443,45	\$ 19.338,45



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 01

CUENTA: IVA en Ventas

CODIGO: 2.01.07.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-000000211. Se adjunta anexo de	27 / 6		\$ 267,86	\$ 267,86
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-000000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145	30 / 7		\$ 214,29	\$ 482,14
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-000000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	33 / 7		\$ 160,71	\$ 642,86
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	36 / 8		\$ 214,29	\$ 857,14
SUMAN Y PASAN:			\$ -	\$ 857,14	\$ 857,14




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR


FOLIO: 02


CUENTA: IVA en Ventas

CODIGO: 2.01.07.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ -	\$ 857,14	\$ -857,14
29-abr-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo	42 / 9		\$ 107,14	\$ 964,29
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO, según factura N°001-001-000000216. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	45 / 9		\$ 85,71	\$ 1.050,00
30-abr-23	P/r. Liquidación del IVA del mes de abril de 2023.	50 / 10	\$ 1.050,00		\$ -
31-may-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.	104 / 21		\$ 535,71	\$ 535,71
31-may-23	P/r. Liquidación del IVA del mes de mayo de 2023.	110 / 22	\$ 535,71		\$ -
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según anexo de ventas No. 02.	125 / 25		\$ 182,14	\$ 182,14
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. MARTINEZ JOSE MARCELO, según anexo de ventas No. 03.	128 / 25		\$ 139,29	\$ 321,43
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según anexo de ventas No. 03.	131 / 26		\$ 160,71	\$ 482,14
22-jun-23	P/r. Venta de vehículo nuevo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según anexo de ventas No. 03.	134 / 26		\$ 2.517,86	\$ 3.000,00
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según anexo de ventas No. 03.	136 / 26		\$ 214,29	\$ 3.214,29
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según anexo de ventas No. 02.	139 / 27		\$ 214,29	\$ 3.428,57
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUIS, según factura N°001-001-000000230. Se adjunta anexo de ventas No. 03.	145 / 28		\$ 160,71	\$ 3.589,29
	SUMAN Y PASAN:		\$ 1.585,71	\$ 5.175,00	\$ 3.589,29

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
FOLIO: 03					
CUENTA: IVA en Ventas			CODIGO: 2.01.07.01.01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 1.585,71	\$ 5.175,00	\$ -3.589,29
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según factura N°001-001-000000231. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	148 / 28		\$ 117,86	\$ 3.707,14
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según factura N°001-001-000000232. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	151 / 29		\$ 214,29	\$ 3.921,43
30-jun-23	P/r Liquidación del IVA del mes de junio de 2023.	162 / 31	\$ 3.921,43		\$ -
	SUMAN:		\$ 5.507,14	\$ 5.507,14	\$ -

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA por Pagar			CODIGO: 2.01.07.01.02		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r Liquidación del IVA del mes de junio de 2023.	162 / 31		\$ 3.734,64	\$ 3.734,64
	SUMAN:		\$ -	\$ 3.734,64	\$ -3.734,64

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
FOLIO: 01					
CUENTA: Con el IESS			CODIGO: 2.01.07.03		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1		\$ 798,95	\$ 798,95
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	48 / 10		\$ 306,76	\$ 1.105,71
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	49 / 10		\$ 664,80	\$ 1.770,50
14-may-23	P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%. Se cancela mediante transferencia	75 / 15	\$ 700,11		\$ 1.070,39
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	107 / 21		\$ 306,76	\$ 1.377,15
	SUMAN Y PASAN:		\$ 700,11	\$ 2.077,26	\$ 1.377,15



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Con el IESS

CODIGO: 2.01.07.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 700,11	\$ 2.077,26	\$ -1.377,15
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo de 2023	108 / 22		\$ 664,80	\$ 2.041,95
30-jun-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	160 / 30		\$ 306,76	\$ 2.348,70
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio de 2023	161 / 31		\$ 664,80	\$ 3.013,50
	SUMAN:		\$ 700,11	\$ 3.713,61	\$ 3.013,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Por Beneficios de Ley a Empleados

CODIGO: 2.01.07.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	49 / 10		\$ 533,01	\$ 533,01
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo de 2023	108 / 22		\$ 533,01	\$ 1.066,02
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio de 2023	161 / 31		\$ 533,01	\$ 1.599,02
	SUMAN:		\$ -	\$ 1.599,02	\$ 1.599,02



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Capital Suscrito o Asignado

CODIGO: 3.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1		\$ 580.950,19	\$ 580.950,19
	SUMAN:		\$ -	\$ 580.950,19	\$ 580.950,19



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Ganancia Neta del Periodo **CODIGO:** 3.07.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r la utilidad neta del ejercicio.	173 / 32		#REF!	#REF!
SUMAN:			\$ -	#REF!	#REF!



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Venta de Bienes **CODIGO:** 4.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
22-jun-23	P/r. venta de vehículo nuevo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según anexo de ventas N° 02	134 / 26		\$ 20.982,14	\$ 20.982,14
30-jun-23	P/r. Regulación de venta de materiales.	169 / 32	\$ 20.982,14		\$ -
SUMAN:			\$ 20.982,14	\$ 20.982,14	\$ -



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

FOLIO: 01

CUENTA: Prestación de Servicios **CODIGO:** 4.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-000000211. Se adjunta anexo de P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-000000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145	27 / 6		\$ 2.232,14	\$ 2.232,14
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-000000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	30 / 7		\$ 1.785,71	\$ 4.017,86
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	33 / 7		\$ 1.339,29	\$ 5.357,14
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL, según factura N°001-001-000000215. Se adjunta auxiliar de	36 / 8		\$ 1.785,71	\$ 7.142,86
29-abr-23		42 / 9		\$ 892,86	\$ 8.035,71
SUMAN Y PASAN:			\$ -	\$ 8.035,71	\$ 8.035,71



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Prestación de Servicios

CODIGO: 4.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ -	\$ 8.035,71	\$ 8.035,71
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO, según factura N°001-001-000000216. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	45 / 9		\$ 714,29	\$ 8.750,00
31-may-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.	104 / 21		\$ 4.464,29	\$ 13.214,29
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según anexo de ventas No. 02.	125 / 25		\$ 1.517,86	\$ 14.732,14
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. MARTINEZ JOSE MARCELO, según anexo de ventas	128 / 25		\$ 1.160,71	\$ 15.892,86
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según anexo de ventas No. 03.	131 / 26		\$ 1.339,29	\$ 17.232,14
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según anexo de ventas No. 03.	136 / 26		\$ 1.785,71	\$ 19.017,86
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según anexo de ventas No. 02.	139 / 27		\$ 1.785,71	\$ 20.803,57
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUIS, según factura N°001-001-000000230. Se adjunta anexo de ventas No. 03.	145 / 28		\$ 1.339,29	\$ 22.142,86
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según factura N°001-001-000000231. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	148 / 28		\$ 982,14	\$ 23.125,00
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según factura N°001-001-000000232. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	151 / 29		\$ 1.785,71	\$ 24.910,71
	SUMAN:		\$ -	\$ 24.910,71	\$ 24.910,71



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Utilidas Bruta en ventas **CODIGO:** 4.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r. Regulación de venta de materiales.	169 / 32		\$ 982,14	\$ 982,14
SUMAN:			#;REF!	\$ 982,14	#;REF!



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Resumen de pérdidas y ganancias **CODIGO:** 4.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	170 / 32	\$ 13.841,84		\$ 13.841,84
30-jun-23	P/r la utilidad neta del ejercicio.	173 / 32			#;REF!
SUMAN:			#;REF!	\$ -	#;REF!



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Costo de Venta **CODIGO:** 5.01.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
22-jun-23	P/r. Venta a Precio de Costo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ. Según factura N°001-001-000000227. Se adjunta kardex X-012	133 / 26	\$ 20.000,00		\$ 20.000,00
30-jun-23	P/r. Regulación de venta de materiales.	133 / 26		\$ 20.000,00	\$ -
SUMAN:			\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	\$ -





**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**


FOLIO: 01

CUENTA: Sueldos, Salarios y demás **CODIGO:** 5.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	48 / 10	\$ 3.246,09		\$ 3.246,09
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	107 / 21	\$ 3.246,09		\$ 6.492,18
SUMAN Y PASAN:			\$ 6.492,18	\$ -	\$ -6.492,18

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR						FOLIO: 02
CUENTA: Sueldos, Salarios y demás				CODIGO: 5.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO	
	VIENEN:		\$ 6.492,18	\$ -	\$ -	
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	160 / 31	\$ 3.246,09		\$ 9.738,27	
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 9.738,27	\$ -	
	SUMAN:		\$ 9.738,27	\$ 9.738,27	\$ -	

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
CUENTA: Aportes a la Seguridad Social				CODIGO: 5.02.01.02	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	49/ 10	\$ 664,80		\$ 664,80
30-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo de 2023	108 / 22	\$ 664,80		\$ 1.329,60
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio de 2023	161 / 31	\$ 664,80		\$ 1.994,40
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 1.994,40	\$ -
	SUMAN:		\$ 1.994,40	\$ 1.994,40	\$ -

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" LIBRO MAYOR					
CUENTA: Beneficios Sociales e Indemnizaciones				CODIGO: 5.02.01.03	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	49 / 10	\$ 533,01		\$ 533,01
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	108 / 22	\$ 533,01		\$ 1.066,02
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	161 / 31	\$ 533,01		\$ 1.599,02
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 1.599,02	\$ -
	SUMAN:		\$ 1.599,02	\$ 1.599,02	\$ -



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas

CODIGO: 5.02.01.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003. Se cancela mediante transferencia.	8 / 2	\$ 535,71		\$ 535,71
30-abr-23	P/R. Pago por servicios profesionales de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000016. Se cancela mediante transferencia	47 / 9	\$ 267,86		\$ 803,57
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000007. Se cancela en efectivo.	65 / 13	\$ 357,15		\$ 1.160,72
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000004. Se cancela en efectivo.	67 / 14	\$ 267,86		\$ 1.428,58
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000005.	69 / 14	\$ 267,86		\$ 1.696,44
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000008. Se cancela en efectivo.	70 / 14	\$ 223,21		\$ 1.919,65
30-may-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000017.	100 / 20	\$ 267,86		\$ 2.187,51
30-jun-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000018.	156 / 30	\$ 267,86		\$ 2.455,37
	SUMAN:		\$ 2.455,37	\$ -	\$ 2.455,37



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 01

CUENTA: Mantenimiento y Reparaciones

CODIGO: 5.02.01.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°01. Se cancela en efectivo.	7 / 2	\$ 681,00		\$ 681,00
14-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de lateria al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-00000038. Se cancela en efectivo.	12 / 3	\$ 330,00		\$ 1.011,00
20-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.	23 / 5	\$ 245,54		\$ 1.256,54
21-abr-23	P/R. Servicios por cambio de radiador a TECNOMOTOR según nota de venta N° 001-001-000000055. Se cancela mediante efectivo.	24 / 5	\$ 140,00		\$ 1.396,54
29-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de seguro Hyundai a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000094. Se cancela mediante transferencia.	39 / 8	\$ 30,00		\$ 1.426,54
2-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	54 / 11	\$ 133,93		\$ 1.560,46
15-may-23	P.r. Pago por servicios de monitoreo a MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS según factura N° 001-001-000005429. Se cancela en efectivo.	77 / 16	\$ 165,18		\$ 1.725,64
15-may-23	P/R. Servicios por cambio de neblíneros a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03.	80 / 16	\$ 40,00		\$ 1.765,64
18-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TALLER DE PINTURA WILSON según Nota de Venta N° 001-001-000000003. Se cancela mediante transferencia	84 / 17	\$ 2.992,50		\$ 4.758,14
23-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	86 / 17	\$ 133,93		\$ 4.892,07
31-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 005-501-000001542	101 / 20	\$ 65,20		\$ 4.957,27
SUMAN Y PASAN:			\$ 4.957,27	\$ -	\$ 4.957,27



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Mantenimiento y Reparaciones

CODIGO: 5.02.01.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 4.957,27	\$ -	\$ 4.957,27
10-jun-23	P/R. Servicios por arreglo de latería al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000055	119 / 24	\$ 330,00		\$ 5.287,27
13-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según factura N°001-002-000000769. Se cancela mediante transferencia	121 / 24	\$ 850,00		\$ 6.137,27
30-jun-23	P/R. Servicios mantenimiento de autos a TECNOMOTOR según nota de venta N°001-001-000000789.	158 / 30	\$ 275,00		\$ 6.412,27
30-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°06.	159 / 30	\$ 350,00		\$ 6.762,27
	SUMAN:		\$ 6.762,27	\$ -	\$ 6.762,27



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Promoción y Publicidad

CODIGO: 5.02.01.11

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005. Se cancela mediante transferencia.	17 / 4	\$ 700,00		\$ 700,00
31-may-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR, según factura N° 001-100-000000006. Se cancela con transferencia	106 / 21	\$ 700,00		\$ 1.400,00
19-jun-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000007	123 / 25	\$ 250,00		\$ 1.650,00
	SUMAN:		\$ 1.650,00	\$ -	\$ 1.650,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Combustibles

CODIGO: 5.02.01.12

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20-abr-23	P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082. Se cancela en efectivo.	22 / 5	\$ 29,47		\$ 29,47
4-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.002-011-001457491. Se cancela en efectivo.	59 / 12	\$ 28,57		\$ 58,04
5-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.	62 / 13	\$ 17,86		\$ 75,90
6-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001459701. Se cancela en efectivo.	64 / 13	\$ 10,54		\$ 86,44
8-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	66 / 13	\$ 25,89		\$ 112,33
11-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	71 / 14	\$ 18,30		\$ 130,63
19-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001470210. Se cancela en efectivo.	85 / 17	\$ 44,64		\$ 175,28
23-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001473335.	87 / 18	\$ 8,93		\$ 184,21
26-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001476544. Se cancela en efectivo	92 / 19	\$ 36,62		\$ 220,82
27-may-23	P/r. Pago de combustible a ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA según factura No.001-016-000615665. Se cancela en efectivo	95 / 19	\$ 8,93		\$ 229,75
31-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura N°002-011-0014803454.	102 / 21	\$ 32,15		\$ 261,90
	SUMAN:		\$ 261,90	\$ -	\$ 261,90



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Agua, Energía, Luz y

CODIGO: 5.02.01.18

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3-abr-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-00000584. Se cancela mediante transferencia bancaria.	3 / 1	\$ 45,00		\$ 45,00
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-000004174. Se cancela en efectivo.	4 / 2	\$ 31,25		\$ 76,25
3-may-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo.	57 / 12	\$ 45,00		\$ 121,25
3-may-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-000005578. Se cancela en efectivo.	58 / 12	\$ 31,25		\$ 152,50
4-may-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.	60 / 12	\$ 110,99		\$ 263,49
3-jun-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo	113 / 23	\$ 45,00		\$ 308,49
3-jun-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-000004174. Se cancela en efectivo	114 / 23	\$ 31,25		\$ 339,74
4-jun-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo	115 / 23	\$ 110,99		\$ 450,73
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 450,73	\$ -
	SUMAN:		\$ 450,73	\$ 450,73	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 01

CUENTA: Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles

CODIGO: 5.02.01.19

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286. Se cancela en efectivo.	2 / 1	\$ 56,09		\$ 56,09
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653. Se cancela en efectivo	9 / 3	\$ 59,67		\$ 115,76
	SUMAN Y PASAN:		\$ 115,76	\$ -	\$ 115,76



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles

CODIGO: 5.02.01.19

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 115,76	\$ -	\$ 115,76
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en	10 / 3	\$ 35,36		\$ 151,12
2-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en	55 / 11	\$ 66,83		\$ 217,95
11-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo	72 / 15	\$ 53,01		\$ 270,96
15-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002-008-000077525. Se cancela en efectivo.	78 / 16	\$ 59,67		\$ 330,63
	SUMAN:		\$ 330,63	\$ -	\$ 330,63



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Depreciación de Muebles y Enseres

CODIGO: 5.02.01.21.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de abril de 2023.	51 / 10	\$ 13,50		\$ 13,50
31-may-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de mayo de 2023.	111 / 22	\$ 13,50		\$ 27,00
30-jun-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres correspondiente al mes de junio de 2023.	163 / 31	\$ 13,50		\$ 40,50
30-jun-23	P/r la utilidad neta del ejercicio.	171 / 32		\$ 40,50	\$ -
	SUMAN:		\$ 40,50	\$ 40,50	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Depreciación de Equipo de Computación

CODIGO: 5.02.01.21.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de abril de 2023.	52 / 10	\$ 6,31		\$ 6,31
31-may-23	P/r. Depreciación Muebles y Enseres de mayo de 2023.	111 / 22	\$ 6,31		\$ 12,61
30-jun-23	P/r. Depreciación Equipo de Computación correspondiente al mes de junio de 2023.	164 / 31	\$ 6,31		\$ 18,92
30-jun-23	P/r la utilidad neta del ejercicio.	171 / 32		\$ 18,92	\$ -
	SUMAN:		\$ 18,92	\$ 18,92	\$ -



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Consumo de Suministros de Oficina

CODIGO: 5.02.01.22

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r. Consumo de Suministros de	165 / 31	\$ 749,94		\$ 749,94
	SUMAN:		\$ 749,94	\$ -	\$ 749,94



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Consumo de Suministros de Aseo y

CODIGO: 5.02.01.23

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-jun-23	P/r. Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	165 / 31	\$ 99,00		\$ 99,00
	SUMAN:		\$ 99,00	\$ -	\$ 99,00



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Sandra Gonzalez. Según Kardex con código X-0123	26 / 6	\$ 40.500,00		\$ 40.500,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según Kardex con código X-0123	28 / 6		\$ 40.500,00	\$ -
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de Sr. Jenner Vallejo. Según Kardex con código X-0145	29 / 6	\$ 16.300,00		\$ 16.300,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según auxiliar de inventario a terceros	31 / 7		\$ 16.300,00	\$ -
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Celsa Carrion. Según Kardex con código X-0475	32 / 7	\$ 21.800,00		\$ 21.800,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CELSA CARRION, según auxiliar de inventario a terceros y Según Kardex con código X-0475	34 / 7		\$ 21.800,00	\$ -
27-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Wilma Aldean. Según Kardex con código X-0475	35 / 7	\$ 23.500,00		\$ 23.500,00
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-00000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	37 / 8		\$ 23.500,00	\$ -
	SUMAN Y PASAN:		\$102.100,00	\$ 102.100,00	\$ 102.100,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$102.100,00	\$ 102.100,00	\$ 102.100,00
29-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado del Sr. Joel Cano. Según Kardex con código X-0178	41 / 8	\$ 26.600,00		\$ 26.600,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado, según auxiliar de inventario a terceros y Kardex con código X-0178	43 / 9		\$ 26.600,00	\$ -
29-abr-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Javier Rojas	44 / 9	\$ 19.000,00		\$ 19.000,00
29-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. RAMIRO JIMENEZ, según auxiliar de inventario a terceros	46 / 9		\$ 19.000,00	\$ -
31-may-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Andrés Silva. Según Kardex de Renault duster 2023	103 / 21	\$ 13.000,00		\$ 13.000,00
31-may-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. LUZ ROJAS, según auxiliar de inventario a terceros. Según Kardex de Renault duster	105 / 21		\$ 13.000,00	\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Anthony Suarez. Se adjunta Kardex CHEVROLET D-MAX	124 / 25	\$ 25.000,00		\$ 25.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según auxiliar de inventario a terceros	126 / 25		\$ 25.000,00	\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Alexander Riofrio. Se adjunta Kardex KIA Rio EX AC 1.4 5P 4X2	127 / 25	\$ 15.000,00		\$ 15.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. MARTINEZ VEGA JOSE MARCELO, según Kardex KIA Rio EX AC	129 / 25		\$ 15.000,00	\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Sebastian Montoya	130 / 26	\$ 13.000,00		\$ 13.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según Kardex CHEVROLET GRAN VITARA	132 / 26		\$ 13.000,00	\$ -
23-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Junior Pinos	135 / 26	\$ 20.000,00		\$ 20.000,00
23-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según Kardex de KIA SANTA FE DM 2014	137 / 27		\$ 20.000,00	\$ -
	SUMAN Y PASAN:		\$233.700,00	\$ 233.700,00	\$ 233.700,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 03

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$233.700,00	\$ 233.700,00	\$ 233.700,00
23-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Josefina Rios	138 / 27	\$ 19.000,00		\$ 19.000,00
23-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según auxiliar de inventario a terceros	140 / 27		\$ 19.000,00	\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Paula Neira	144 / 27	\$ 23.000,00		\$ 23.000,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUISA, según Kardex CITROEN BERLINGO CARGA CORTA 2023	146 / 28		\$ 23.000,00	\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Fernando Santin	147 / 28	\$ 25.000,00		\$ 25.000,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según Kardex CHEVROLET D-MAX CRDI 2022	149 / 29		\$ 25.000,00	\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Anahi Armijos	150 / 29	\$ 19.800,00		\$ 19.800,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según auxiliar de inventario a terceros	152 / 29		\$ 19.800,00	\$ -
	SUMAN:		\$320.500,00	\$ 320.500,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Sandra Gonzalez. Según Kardex con código X-0123	26 / 6		\$ 40.500,00	\$ 40.500,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según Kardex con código X-0123	28 / 6	\$ 40.500,00		\$ -
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de Sr. Jenner Vallejo. Según Kardex con código X-0145	29 / 6		\$ 16.300,00	\$ 16.300,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANDRA GONZALEZ, según auxiliar de inventario a terceros	31 / 7	\$ 16.300,00		\$ -
	SUMAN Y PASAN:		\$ 56.800,00	\$ 56.800,00	\$ 56.800,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 02

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 56.800,00	\$ 56.800,00	\$ 56.800,00
24-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Celsa Carrion. Según Kardex con código X-0475	32 / 7		\$ 21.800,00	\$ 21.800,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CELSA CARRION, según auxiliar de inventario a terceros y Según	34 / 7	\$ 21.800,00		\$ -
27-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado de la Sra. Wilma Aldean. Según Kardex con código X-0475	35 / 7		\$ 23.500,00	\$ 23.500,00
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	37 / 8	\$ 23.500,00		\$ -
29-abr-23	P/r. Ingreso de Vehículo usado del Sr. Joel Cano. Según Kardex con código X-0178	41 / 8		\$ 26.600,00	\$ 26.600,00
24-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado, según auxiliar de inventario a terceros y Kardex con código X-0178	43 / 9	\$ 26.600,00		\$ -
29-abr-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Javier Rojas	44 / 9		\$ 19.000,00	\$ 19.000,00
29-abr-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. RAMIRO JIMENEZ, según auxiliar de inventario a terceros	46 / 9	\$ 19.000,00		\$ -
31-may-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Andrés Silva. Según Kardex de Renault duster 2023	103 / 21		\$ 13.000,00	\$ 13.000,00
31-may-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. LUZ ROJAS, según auxiliar de inventario a terceros. Según Kardex de Renault duster	105 / 21	\$ 13.000,00		\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Anthony Suarez. Se adjunta Kardex CHEVROLET D-MAX	124 / 25		\$ 25.000,00	\$ 25.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según auxiliar de inventario a terceros	126 / 25	\$ 25.000,00		\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Alexander Riofrio. Se adjunta Kardex KIA Rio EX AC 1.4 5P 4X2	127 / 25		\$ 15.000,00	\$ 15.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. MARTINEZ VEGA JOSE MARCELO, según Kardex KIA Rio EX AC	129 / 25	\$ 15.000,00		\$ -
	SUMAN Y PASAN:		\$200.700,00	\$ 200.700,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

FOLIO: 03

CUENTA: Mercadería en Comisión

CODIGO: 7.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$200.700,00	\$ 200.700,00	\$ -
22-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Sebastian Montoya	130 / 26		\$ 13.000,00	\$ 13.000,00
22-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según Kardex CHEVROLET GRAN VITARA	132 / 26	\$ 13.000,00		\$ -
23-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Junior Pinos	135 / 26		\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
23-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según Kardex de KIA SANTA FE DM 2014	137 / 27	\$ 20.000,00		\$ -
23-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Josefina Rios	138 / 27		\$ 19.000,00	\$ 19.000,00
23-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según auxiliar de inventario a terceros	140 / 27	\$ 19.000,00		\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Paula Neira	144 / 27		\$ 23.000,00	\$ 23.000,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUISA, según Kardex CITROEN BERLINGO CARGA CORTA 2023	146 / 28	\$ 23.000,00		\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, del señor Fernando Santin	147 / 28		\$ 25.000,00	\$ 25.000,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según Kardex CHEVROLET D-MAX CRDI 2022	149 / 29	\$ 25.000,00		\$ -
28-jun-23	P/r. Recepción de vehículo usado en comisión, de la señora Anahi Armijos	150 / 29		\$ 19.800,00	\$ 19.800,00
28-jun-23	P/r. Salida de vehículo usado a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según auxiliar de inventario a terceros	152 / 29	\$ 19.800,00		\$ -
	SUMAN:		\$320.500,00	\$ 320.500,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

FOLIO: 01

SUBCUENTA IVA Compras 12%

CODIGO: 1.01.05.04.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286 .	2 / 1	\$ 6,69		\$ 6,69
3-abr-23	NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174.	4 / 2	\$ 3,75		\$ 10,44
6-abr-23	P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según y auxiliar de compras N° 01.	5 / 2	\$ 11,25		\$ 21,69
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003.	8 / 2	\$ 64,29		\$ 85,98
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653	9 / 3	\$ 7,12		\$ 93,10
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en efectivo.	10 / 3	\$ 4,10		\$ 97,20
14-abr-23	P/R. La compra de mercadería a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según auxiliar de compras N°01	11 / 3	\$ 6,96		\$ 104,17
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°01	13 / 3	\$ 28,39		\$ 132,56
15-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799	14 / 4	\$ 32,14		\$ 164,70
17-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799	15 / 4	\$ 2,41		\$ 167,11
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005	16 / 4	\$ 84,00		\$ 251,11
19-abr-23	P/r. La compra de suministros de oficina a CONSTAFACIL CIA LTDA según auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.	17 / 4	\$ 0,71		\$ 251,82
20-abr-23	P/R. La compra de mercadería a BRILLAMAX según auxiliar de compras N°02.	18 / 4	\$ 17,62		\$ 269,45
20-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°02.	19 / 5	\$ 29,46		\$ 298,91
20-abr-23	P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082	20 / 5	\$ 3,54		\$ 302,45
20-abr-23	P/R. La compra de mercadería al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según auxiliar de compras N°02.	20 / 5	\$ 29,46		\$ 331,91
	SUMAN Y PASAN:		\$ 331,91	\$ -	\$ 331,91



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Muebles y Enseres		CODIGO: 1.02.01.05			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 1.800,00		\$ 1.800,00
SUMAN:			\$ 1.800,00	\$ -	\$ 1.800,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Equipo de Computación		CODIGO: 1.02.01.08			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1	\$ 2.170,00		\$ 2.170,00
26-may-23	P.r. Pago por servicios de software contable a a NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIA NSIM CIA LTDA, según factura N° 002-005-000006047.	91 / 18	\$ 100,00		\$ 2.270,00
SUMAN:			\$ 2.270,00	\$ -	\$ 2.270,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Aporte Individual al IESS por Pagar		CODIGO: 2.01.07.03.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1		\$ 449,23	\$ 449,23
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	47 / 10		\$ 306,76	\$ 755,99
14-may-23	P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%. Se cancela mediante transferencia	75 / 15	\$ 306,30		\$ 449,69
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	107 / 21		\$ 306,76	\$ 756,44
30-jun-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	161 / 30		\$ 306,76	\$ 1.063,20
SUMAN:			\$ 306,30	\$ 1.369,50	\$ 1.063,20



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		Aporte Patronal al IESS por Pagar		CODIGO:		2.01.07.03.02	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
1-abr-23	P/r. Estado de Situación Inicial de la Empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1 / 1		\$ 349,72	\$	349,72	
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	49 / 10		\$ 394,40	\$	744,12	
14-may-23	P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%	75 / 15	\$ 393,81		\$	350,31	
31-may-23	P/r. pago de sueldo al personal según rol de pagos	109 / 21		\$ 394,40	\$	744,71	
30-jun-23	P/r. pago de sueldo al personal según rol de pagos	163 / 31		\$ 394,40	\$	1.139,11	
		SUMAN:	\$ 393,81	\$ 1.532,92	\$	1.139,11	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		Fondos de Reserva por Pagar		CODIGO:		2.01.07.03.03	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	48 / 10		\$ 270,40	\$	270,40	
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo de 2023	108 / 22		\$ 270,40	\$	540,80	
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio de 2023	162 / 31		\$ 270,40	\$	811,20	
		SUMAN:	\$ -	\$ 811,20	\$	811,20	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA:		Décimo Tercer Sueldo por Pagar		CODIGO:		2.01.07.04.01	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	49 / 10		\$ 270,51	\$	270,51	
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	108 / 22		\$ 270,51	\$	541,02	
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	162 / 31		\$ 270,51	\$	811,52	
		SUMAN:	\$ -	\$ 811,52	\$	811,52	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		CODIGO: 2.01.07.04.02			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	48 / 10		\$ 262,50	\$ -262,50
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	108 / 22		\$ 262,50	\$ -525,00
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	162 / 31		\$ 262,50	\$ -787,50
SUMAN:			\$ -	\$ 787,50	\$ -787,50



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

FOLIO:1

CUENTA: Comisión por Venta de Vehiculos		CODIGO: 4.01.02.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-000000211. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	4 / 24		\$ 2.232,14	\$ 2.232,14
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-000000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145	5 / 25		\$ 1.785,71	\$ 4.017,86
24-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-000000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	5 / 26		\$ 1.339,29	\$ 5.357,14
27-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	5 / 27		\$ 1.785,71	\$ 7.142,86
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL, según factura N°001-001-000000215. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	5 / 30		\$ 892,86	\$ 8.035,71
29-abr-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr.JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO, según factura N°001-001-000000216. Se adjunta auxiliar de ventas N°01.	5 / 31		\$ 714,29	\$ 8.750,00
31-may-23	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.	104 / 21		\$ 4.464,29	\$ 13.214,29
SUMAN Y PASAN:			\$ -	\$ 13.214,29	\$ 13.214,29



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

FOLIO:2

CUENTA: Comisión por Venta de Vehiculos

CODIGO: 4.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ -	\$ 13.214,29	\$ 13.214,29
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO, según anexo de ventas No. 02.	125 / 25		\$ 1.517,86	\$ 14.732,14
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. MARTINEZ JOSE MARCELO, según anexo de ventas No. 03.	128 / 25		\$ 1.160,71	\$ 15.892,86
22-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES, según anexo de ventas No. 03.	131 / 26		\$ 1.339,29	\$ 17.232,14
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR, según anexo de ventas No. 03.	136 / 26		\$ 1.785,71	\$ 19.017,86
23-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA, según anexo de ventas No. 02.	139 / 27		\$ 1.785,71	\$ 20.803,57
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUIS, según factura N°001-001-000000230. Se adjunta anexo de ventas No. 03.	145 / 28		\$ 1.339,29	\$ 22.142,86
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA, según factura N°001-001-000000231. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	148 / 28		\$ 982,14	\$ 23.125,00
28-jun-23	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES, según factura N°001-001-000000232. Se adjunta anexo de ventas No. 02.	151 / 29		\$ 1.785,71	\$ 24.910,71
30-jun-23	P/r. Utilidad bruta en ventas determinado en el periodo.	16 / 137	\$ 45.892,85		\$ -20.982,14
	SUMAN:		\$ 45.892,85	\$ 24.910,71	\$ 20.982,14



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

FOLIO:01

CUENTA: Aporte Patronal IESS 12,15%

CODIGO: 5.02.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	48 / 10	\$ 394,40		\$ 394,40
	SUMAN Y PASAN:		\$ 394,40	\$ -	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

FOLIO:02

CUENTA: Aporte Patronal IESS 12,15%

CODIGO: 5.02.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN:		\$ 394,40	\$ -	\$ 394,40
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	108 / 22	\$ 394,40		\$ 788,80
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	162 / 31	\$ 394,40		\$ 1.183,20
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 1.183,20	\$ -
	SUMAN:		\$ 1.183,20	\$ 1.183,20	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Fondos de reserva

CODIGO: 5.02.01.02.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	5 / 33	\$ 270,40		\$ 270,40
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	10 / 81	\$ 270,40		\$ 540,80
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	14 / 109	\$ 270,40		\$ 811,20
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 811,20	\$ -
	SUMAN:		\$ 811,20	\$ 811,20	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Décimo Tercer Sueldo

CODIGO: 5.02.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	5 / 34	\$ 270,51		\$ 270,51
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	10 / 81	\$ 270,51		\$ 541,02
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	14 / 109	\$ 270,51		\$ 811,52
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 811,52	\$ -
	SUMAN:		\$ 811,52	\$ 811,52	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo **CODIGO:** 5.02.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de abril.	5 / 34	\$ 262,50		\$ 262,50
31-may-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de mayo	10 / 81	\$ 262,50		\$ 525,00
30-jun-23	P/r. provisiones sociales correspondientes al mes de junio	14 / 109	\$ 262,50		\$ 787,50
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	171 / 32		\$ 787,50	\$ -
SUMAN:			\$ 787,50	\$ 787,50	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Energía Eléctrica **CODIGO:** 5.02.01.18.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3-abr-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-00000584. Se cancela mediante transferencia bancaria.	3 / 1	\$ 45,00		\$ 45,00
3-may-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo.	57 / 12	\$ 45,00		\$ 90,00
3-jun-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo	114 / 23	\$ 45,00		\$ 135,00
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	32/ 171		\$ 135,00	\$ -
SUMAN:			\$ 135,00	\$ -	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Teléfono **CODIGO:** 5.02.01.18.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4-may-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.	60 / 12	\$ 110,99		\$ 110,99
4-jun-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo	116 / 23	\$ 110,99		\$ 221,98
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	32/ 171		\$ 221,98	\$ -
SUMAN:			\$ 221,98	\$ -	\$ 221,98



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR

CUENTA: Internet

CODIGO: 5.02.01.18.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174.	4 / 2	\$ 31,25		\$ 31,25
3-may-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-0000005578. Se cancela en efectivo.	58 / 12	\$ 31,25		\$ 62,50
3-jun-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo	115 / 23	\$ 31,25		\$ 93,75
30-jun-23	P/r. Cierre de cuentas de gastos.	32/ 171		\$ 93,75	\$ -
	SUMAN:		\$ 93,75	\$ -	\$ 93,75



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DEL 2023
EXPRESADO EN DOLARES

Nº	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	1.01.01.01	Caja	\$ 19.115,00	\$ 12.765,20	\$ 6.349,80	
2	1.01.01.02	Bancos	\$ 110.685,50	\$ 18.450,31	\$ 92.235,19	
3	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 150.800,84	\$ 81.700,00	\$ 69.100,84	
4	1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías	\$ 442.989,00	\$ 20.000,00	\$ 422.989,00	
5	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales	\$ 13.094,36		\$ 13.094,36	
6	1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina	\$ 749,94		\$ 749,94	
7	1.01.03.06.04	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 99,00		\$ 99,00	
8	1.01.05.01	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	\$ 1.220,81	\$ 622,87	\$ 597,94	
9	1.01.05.04	IVA en Compras	\$ 1.149,63	\$ 1.149,63	\$ -	
10	1.02.01	Propiedad, Planta y Equipo	\$ 4.070,00		\$ 4.070,00	
11	1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		\$ 40,50		\$ 40,50
12	1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación		\$ 18,92		\$ 18,92
13	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 105,00	\$ 19.443,45		\$ 19.338,45
14	2.01.07.01.01	IVA en Ventas	\$ 5.507,14	\$ 5.507,14	\$ -	
15	2.01.07.01.02	IVA por Pagar		\$ 3.734,64		\$ 3.734,64
16	2.01.07.03	Con el IESS	\$ 700,11	\$ 3.713,61		\$ 3.013,50
17	2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados		\$ 1.599,02		\$ 1.599,02
18	3.01.01	Capital Suscrito o Asignado		\$ 580.950,19		\$ 580.950,19
19	4.01.01	Venta de Bienes		\$ 20.982,14		\$ 20.982,14
20	4.01.02	Prestación de Servicios		\$ 24.910,71		\$ 24.910,71
21	5.01.01.03	Costo de Venta	\$ 20.000,00		\$ 20.000,00	
22	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 9.738,27		\$ 9.738,27	
23	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social	\$ 1.994,40		\$ 1.994,40	
24	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 1.599,02		\$ 1.599,02	
25	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	\$ 2.455,37		\$ 2.455,37	
26	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6.762,27		\$ 6.762,27	
27	5.02.01.11	Promoción y Publicidad	\$ 1.650,00		\$ 1.650,00	
28	5.02.01.12	Combustibles	\$ 261,90		\$ 261,90	
29	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 450,73		\$ 450,73	
30	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	\$ 330,63		\$ 330,63	
31	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres	\$ 40,50		\$ 40,50	
32	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación	\$ 18,92		\$ 18,92	
33	7.01.01	Mercadería en Comisión	\$ 320.500,00	\$ 320.500,00		
34	7.02.01	Mercadería en Comisión	\$ 320.500,00	\$ 320.500,00		
		TOTALES	\$ 1.436.588,34	\$ 1.436.588,34	\$ 654.588,08	\$ 654.588,08

Ing. Marlon Pinzon
GERENTE

Dayana Maza
CONTADORA



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DEL 2023
EXPRESADO EN DOLARES

Nro.	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER	
1	1.01.01.01	Caja	\$ 6,349,80				\$ 6,349,80					\$ 6,349,80	
2	1.01.01.02	Bancos	\$ 92,235,19				\$ 92,235,19					\$ 92,235,19	
3	1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 69,100,84				\$ 69,100,84					\$ 69,100,84	
4	1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías	\$ 422,989,00				\$ 422,989,00					\$ 422,989,00	
5	1.01.03.06.02	Inventario de Materiales	\$ 13,094,36				\$ 13,094,36					\$ 13,094,36	
6	1.01.03.06.03	Inventario de Suministros de Oficina	\$ 749,94			\$ 749,94	\$ -					\$ -	
7	1.01.03.06.04	Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 99,00			\$ 99,00	\$ -					\$ -	
8	1.01.05.01	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	\$ 597,94				\$ 597,94					\$ 597,94	
9	1.01.05.04	IVA en Compras	\$ -				\$ -					\$ -	
10	1.02.01	Propiedad, Planta y Equipo	\$ 4,070,00				\$ 4,070,00					\$ 4,070,00	
11	1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		\$ 40,50				\$ 40,50				\$ -40,50	
12	1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación		\$ 18,92				\$ 18,92				\$ -18,92	
13	2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar		\$ 19,338,45				\$ 19,338,45					19,338,45
14	2.01.07.01.01	IVA en Ventas		\$ -				\$ -					0,00
15	2.01.07.01.02	IVA por Pagar		\$ 3,734,64				\$ 3,734,64					3,734,64
16	2.01.07.03	Con el IESS		\$ 3,013,50				\$ 3,013,50					3,013,50
17	2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados		\$ 1,599,02				\$ 1,599,02					1,599,02
18	3.01.01	Capital Suscrito o Asignado		\$ 580,950,19				\$ 580,950,19					580,950,19
19	4.01.01	Venta de Bienes		\$ 20,982,14	\$ 20,982,14			\$ -					0,00
20	4.01.02	Prestación de Servicios		\$ 24,910,71				\$ 24,910,71		\$ 24,910,71			
21	5.01.01.03	Costo de Venta	\$ 20,000,00			\$ 20,000,00	\$ -						
22	5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 9,738,27				\$ 9,738,27		\$ 9,738,27				
23	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,994,40				\$ 1,994,40		\$ 1,994,40				
24	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 1,599,02				\$ 1,599,02		\$ 1,599,02				
25	5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	\$ 2,455,37				\$ 2,455,37		\$ 2,455,37				
26	5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6,762,27				\$ 6,762,27		\$ 6,762,27				
27	5.02.01.11	Promoción y Publicidad	\$ 1,650,00				\$ 1,650,00		\$ 1,650,00				
28	5.02.01.12	Combustibles	\$ 261,90				\$ 261,90		\$ 261,90				
29	5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 450,73				\$ 450,73		\$ 450,73				
30	5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	\$ 330,63				\$ 330,63		\$ 330,63				
31	5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres	\$ 40,50				\$ 40,50		\$ 40,50				
SUMAN Y PASAN:			\$ 654.569,16	\$ 654.588,08	\$ 20.982,14	\$ 20.848,94	\$ 633.720,22	\$ 633.605,93	\$ 25.283,09	\$ 24.910,71	\$ 608.377,72	\$ 608.635,80	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DEL 2023

EXPRESADO EN DOLARES

Folio: 02

Nro.	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
		VIENEN:	\$ 654.569,16	\$ 654.588,08	\$ 20.982,14	\$ 20.848,94	\$ 633.720,22	\$ 633.605,93	\$ 25.283,09	\$ 24.910,71	\$ 608.377,72	\$ 608.635,80
32	5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación	\$ 18,92				\$ 18,92	\$ -	\$ 18,92	\$ -		
33	7.01.01	Mercadería en Comisión	\$ -	\$ -								
34	7.02.01	Mercadería en Comisión	\$ -	\$ -								
		SUMAN:	\$ 654.588,08	\$ 654.588,08								
37	5.02.01.22	Consumo de Suministros de			\$ 749,94		\$ 749,94		\$ 749,94			
38	5.02.01.23	Consumo de Suministros de Aseo			\$ 99,00		\$ 99,00		\$ 99,00			
41	4.02.01	Utilidad Bruta en Ventas				\$ 982,14	\$ 982,14	\$ -	\$ 982,14			
		SUMAN:			\$ 21.831,08	\$ 21.831,08	\$ 634.588,08	\$ 634.588,08	\$ 26.150,94	\$ 25.892,86	\$ 608.377,72	\$ 608.635,80
42	3.07.03	(-) Pérdida Neta del Periodo								\$ 258,08	\$ 258,08	\$ -
		SUMAN:							\$ 26.150,94	\$ 26.150,94	\$ 608.635,80	\$ 608.635,80



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DE 2023
EXPRESADO EN DOLARES USDS

4	INGRESOS		\$ 26.409,02
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.02	Prestación de Servicios	\$ 24.910,71	
4.02	GANANCIA BRUTA		
4.02.01	Utilidad Bruta en Ventas	\$ 982,14	
5	COSTOS Y GASTOS		
5.02	GASTOS		\$ 26.150,94
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
5.02.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 9.738,27	
5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social	\$ 1.994,40	
5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 1.599,02	
5.02.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	\$ 2.455,37	
5.02.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6.762,27	
5.02.01.11	Promoción y Publicidad	\$ 1.650,00	
5.02.01.12	Combustibles	\$ 261,90	
5.02.01.18	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 450,73	
5.02.01.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercant	\$ 330,63	
5.02.01.21	Depreciaciones		
5.02.01.21.02	Depreciación de Muebles y Enseres	\$ 40,50	
5.02.01.21.03	Depreciación de Equipo de Computación	\$ 18,92	
5.02.01.22	Consumo de Suministros de Oficina	\$ 749,94	
5.02.01.23	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 99,00	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 258,08
3.07.03	(-) Pérdida Neta del Periodo	\$ 258,08	

Loja, 30 de junio de 2023

GERENTE

CONTADORA

NOTAS ACLARATORIAS

4. Ingresos

4.01 Ingresos por Actividades Ordinarias

4.01.02 Prestación de Servicios

La venta por prestación de servicios respecto a vehículos de la Empresa “MP Vehículos Sociedad Civil” en el periodo comprendido entre el 01 de abril al 30 de junio del 2023 fueron \$ 24.910,71, que representa la venta de mercadería 12%. Dando una utilidad de \$982,14. Por lo tanto, el valor final dentro de ingresos fue de \$26.409,02.

5.02 Gastos

5.02.01 Gastos Operacionales

Para determinar el consumo de suministros de oficina y de limpieza se ha tomado como base un registro auxiliar donde se detalla los artículos consumidos durante el periodo, así como su precio y la cantidad existente al inicio del ejercicio contable, el consumo de suministros de oficina fue de un valor de \$ 749,94 y el consumo de suministros de aseo y limpieza fue de \$ 99,00.



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DE 2023
EXPRESADO EN DOLARES USDS

1.	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	\$	6.349,80
1.01.01.02	Bancos	\$	92.235,19
1.01.02	ACTIVO FINANCIERO		
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$	69.100,84
1.01.03	INVENTARIOS		
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías	\$	422.989,00
1.01.03.06.02	Inventario de Materiales	\$	13.094,36
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	\$	597,94
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$604.367,14
1.02	ACTIVO NO CORRIENTES		
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	4.070,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
1.02.01.12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.02.12.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	\$	-40,50
1.02.02.12.08	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	\$	-18,92
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 4.010,58
	TOTAL ACTIVO		\$608.377,72
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03	Cuentas y Documentos por Pagar	\$	19.338,45
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2.01.07.01.02	IVA por Pagar	\$	3.734,64
2.01.07.03	Con el IESS	\$	3.013,50
2.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados	\$	1.599,02
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		\$ 27.685,62
	TOTAL DE PASIVO		\$ 27.685,62
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	\$	580.950,19
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.07.03	(-) Pérdida Neta del Periodo	\$	258,08
	TOTAL PATRIMONIO		\$580.692,11
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$608.377,72

Loja, 30 de junio de 2023

GERENTE

CONTADORA

NOTAS ACLARATORIAS

1. Activo

1.01 Activo Corriente

1.01.01 Efectivo y sus Equivalentes

Para cumplir con las obligaciones que posee la Empresa "MP Vehículos Sociedad Civil" de la Ciudad de Loja, posee al 30 de junio de 2023 un valor en caja de \$ 6.349,80. El valor disponible en bancos es de \$ 92.235,19.

1.01.02 Activo Financiero

1.01.02.01 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos pendientes pertenecen a clientes que adquirieron vehículos con plazos a pagar por lo cual durante el periodo estudiado al 30 de junio de 2023 existe un valor por cobrar de \$69.100,84.

1.01.03 Inventarios

La empresa cuenta con mercadería 12%, el valor de inventario de mercadería al 30 de junio del 2023 es de \$422.989,00, mismo que se realizó mediante el conteo físico de productos.

A su vez también la concesionaria cuenta con Inventario de Materiales que corresponde a todos los artículos que se constataron físicamente dentro de la concesionaria de carros con un valor de \$13.094,36.

1.03 Activos no Corrientes

1.02.01.12 (-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo

Comprende el desgaste de muebles y enseres y equipo de computación, se lo realizo utilizando el método de línea recta y con el porcentaje de depreciación que determina la Ley de Régimen Tributario Interno, siendo: muebles y enseres 10% con un valor de \$ 40,50, equipo de computación 33% con un valor de \$ 18,92.



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JULIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES \$

A. FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 81.700,00
Variación de Cuentas por Cobrar	\$ 81.700,00	
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		\$ -57.515,51
(-) Efectivo pagado por Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	\$ 369,95	
(-) efectivo pagado por servicios básicos	\$ 488,62	
(-) Efectivo pagado a proveedores	\$ 5.429,32	
(-) Efectivo pagado por combustible	\$ 279,31	
(-) Efectivo pagado por mantenimiento y reparaciones	\$ 13.223,75	
(-) Efectivo pagado por suministros de oficina	\$ 565,00	
(-) Efectivo depositado a bancos	\$ 4.000,00	
(-) Efectivo pagado por servicios prestados	\$ 2.350,00	
(-) Efectivo pagado por marketing y publicidad	\$ 1.848,00	
(-) Efectivo pagado por sueldos y salarios	\$ 9.518,12	
(-) Efectivo pagado por cuentas por pagar	\$ 19.443,45	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 24.184,49
B. FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ -
C. FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ 24.184,49
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		\$ 143.501,34
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		<u>\$ 167.685,83</u>

Loja, 30 de junio de 2023

GERENTE

CONTADORA

INDICADORES FINANCIEROS

Aplicación de Indicadores Financieros

Razón Corriente

Estándar: entre 1,5 y 2,5 se mide en dólares

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\$604.367,14}{\$27.685,62}$$

$$\text{Razón Corriente} = \$21,83$$

Interpretación: La empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL en el periodo del mes de abril a junio del año 2023 presenta una razón corriente de \$21,83. Es decir, por cada dólar presente en el pasivo corriente la empresa tiene que cubrir estas obligaciones de corto plazo \$21,36, lo cual representa la confiabilidad de sus acreedores, ya que este valor se encuentra superior al estándar de este indicador que se encuentra entre 1,5 y 2,5.

Prueba Ácida

Estándar: entre 0,5 y 1,00 se mide en dólares

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\$604.367,14 - \$436.083,36}{27.685,62}$$

$$\text{Prueba Ácida} = 6,07$$

Interpretación: Dentro de este indicador denominado razón de prueba ácida o también conocido como prueba de fuego, la empresa se encuentra dentro del estándar establecido entre 0,5 y 1,00 ya que al despejar la fórmula se obtuvo un valor de \$6,07; es decir, la empresa cuenta con suficiente liquidez para poder cubrir de manera inmediata sus obligaciones sin tener que optar por la venta de sus inventarios.

Capital de Trabajo

Estándar: Igual o mayor que el Pasivo Corriente

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

$$\text{Capital de Trabajo} = \$604.367,14 - \$27.685,62$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \$576.681,52$$

Interpretación: El capital de Trabajo de MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL es de \$576.681,52; es decir, es decir que después de pagar las obligaciones de corto plazo la empresa cuenta con capital de trabajo bajo para seguir operando, ya que de acuerdo al estándar debe ser igual o mayor al pasivo corriente, este resultado refleja que la empresa mantiene un equilibrio financiero durante este periodo.

Indicadores de Rentabilidad

Margen Bruto

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

$$\text{Margen Bruto} = \frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas}}$$

$$\text{Margen Bruto} = \frac{\$24.910,71}{\$ 982,14}$$

$$\text{Margen Bruto} = 25\%$$

Interpretación: Aplicando el presente indicador se obtiene el resultado de 25%, este porcentaje es lo que le queda a la empresa luego de haber cancelado sus obligaciones a los proveedores, señala que por cada dólar vendido genero 0,25 centavos de utilidad, lo cual es muy bueno para la concesionaria de vehículos.

Concentración de Endeudamiento

Estándar: Menor 50%.

$$\text{Concentración de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}} * 100$$

$$\text{Concentración de Endeudamiento} = \frac{\$27.685,62}{\$27.685,62} * 100$$

$$\text{Concentración de Endeudamiento} = 1$$

En cuanto al endeudamiento que posee la empresa se encuentra en un porcentaje más alto que el que establece el estándar, lo que quiere decir que la empresa cuenta con dificultades en cuanto a lo que adeuda.

Apalancamiento

Estándar: Menor posible y se mide en veces.

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\$608.377,72}{\$580.692,11}$$

$$\text{Apalancamiento} = 1,05$$

Se obtuvo que empresa tiene un apalancamiento de 1,05 veces durante el periodo contable analizado, es decir, MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL tiene una solidez estable se recomienda al gerente evadir contraer obligaciones con terceros a corto plazo hasta que se regulen las ventas y pueda rotar el inventario.

7. Discusión

Una de las razones que motivaron la realización del presente trabajo de tesis, es que la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la ciudad de Loja, no contaba con la herramienta financiera de la contabilidad que le permita obtener datos reales en un periodo económico, lo que facilita la toma de decisiones empresariales.

Por otro lado, existía desorganización de los documentos de respaldo, los cuales no se encuentran archivados y ordenados adecuadamente, lo que puede repercutir en no tener la evidencia suficiente de las operaciones realizadas.

Finalmente, la empresa trabajaba financieramente con información empírica en todos sus ámbitos, lo que no permitía tener certeza absoluta de las utilidades que se generan en un periodo contable establecido, y las decisiones que se tomaban, eran a base de la experiencia de su propietario y no en datos reales de su situación económica.

Con la implementación contable por el sistema de inventario permanente realizada en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2023, se deja los procedimientos pertinentes como inventario, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance, hoja de trabajo, auxiliares de comprar y venta, roles de pago, entre otros, que están diseñados para una empresa de estas características, lo que coadyuva a tener información financiera fidedigna a las operaciones que se ejecutan en la empresa para tomar los correctivos oportunos en cuanto a inversión, financiamiento, compras, ventas y políticas que agilicen al obtención de utilidades en un ciclo contable y sobre todo a mejora su margen de rentabilidad empresarial en el mediano o largo plazo, según las expectativas de su propietario.

De acuerdo a lo señalado, la correcta implementación contable permite a sus propietarios tener conocimientos y perspectivas más claras sobre el resultado de las operaciones financieras que se desarrollan en el local comercial, permitiéndoles obtener mayor productividad y aprovechamiento de los recursos y finalmente recabar información importante para tomar las mejores decisiones que ayuden a la gestión del negocio.

8. Conclusiones

Luego de implementar la contabilidad en Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja, se pone a consideración de sus propietarios las siguientes conclusiones:

- Se determina que la empresa no está llevando un control adecuado de inventarios, ya que no se realizan constataciones físicas de forma periódica, ocasionando un desconocimiento de las existencias reales de artículos destinados a la venta.
- Se llevó a cabo el procedimiento contable conforme a las normativas y principios actuales, reflejando los eventos económicos de la empresa desde el Inventario Inicial hasta la elaboración de los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023. Como resultado, se obtuvo un total de activos de \$608.377,72, pasivos de \$27.685,62, un patrimonio de \$580.692,11 y una pérdida de \$258.08.
- Se aplicaron Indicadores Financieros que abarcan aspectos de liquidez, actividad, endeudamiento y rentabilidad con el objetivo de evaluar la condición económica y financiera de la empresa. Este análisis resalta que en la actualidad la concesionaria de vehículos muestra una sólida solvencia, lo que significa que tiene la capacidad de cumplir con sus compromisos a corto plazo.
- Se diseñó el plan y manual de cuentas en función de las actividades, características y requerimientos de la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil, para identificar las cuentas al momento de realizar el levantamiento de los inventarios y efectuar el registro de las operaciones financieras en la aplicación práctica del proceso contable.
- Dentro del departamento de ventas no se cuenta con la información oportuna sobre el stock de mercadería que dispone la empresa, lo cual influye directamente en la falta de coordinación.
- Se determina que el registro contable en forma manual que empleaba la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja no proporciona la información contable de manera oportuna, limitando el alcance que dicha información tiene dentro de la toma de decisiones financieras.
- Los resultados obtenidos demuestran que ha existido una pérdida neta del ejercicio, en virtud al exceso de gastos efectuados en el periodo.

9. Recomendaciones

- Es recomendable que la gerencia establezca Normas de Control Interno que permitan realizar constataciones físicas de las mercaderías en forma periódica, para tener un mejor control de cada uno de los vehículos tanto nuevos como usado para el proceso de compra y venta de los mismos.
- Se recomienda al propietario considerar la propuesta de implementación contable presentada para la empresa. Dicha propuesta tiene como objetivo facilitar la obtención de información precisa, oportuna y veraz sobre los eventos económicos ocurridos en un período específico. Esto permitirá comprender la situación económica y financiera, brindando una base sólida para la formulación de estrategias que impulsen el desarrollo del negocio.
- Aplicar en forma constante indicadores financieros con la finalidad de realizar análisis comparativos de manera que se tenga conocimiento de las pérdidas y ganancias dentro de periodos establecidos, esto se puede llevar a cabo mediante el uso de los indicadores financieros en donde realicen comparaciones sobre los aspectos que mantienen un constante cambio como son las cuentas por cobrar a clientes.
- Utilizar el Plan de Cuentas, el cual se encuentra codificado y ajustado a las necesidades y actividades propias de la empresa comercial, el cual le servirá de guía para registrar de manera ordenada, eficiente y eficaz los hechos económicos que estructuran el proceso contable.
- Utilizar los formatos de registros contables y libros auxiliares que se diseñaron para mantener un control oportuno de las transacciones, ya que en ellos se muestran datos reales y facilitan la recopilación de información para el registro posterior en el libro diario, de igual manera, efectuar el registro contable por el sistema de cuenta múltiple, realizando cotejos físicos al inicio y final de cada periodo contable.
- Para poder tener éxito en la implementación del sistema contable computarizado, es necesario que se capacite previamente al personal que será responsable del manejo del mismo, con la finalidad de que todos se desempeñen y cumplan eficazmente con las labores que ejecutan, con una acertada toma de decisiones.
- Implementar medidas para el control de gastos de manera que no se excedan de lo estimado, ya que durante el periodo analizado se obtuvo una pérdida por exceso de gastos.

10. Bibliografía

Aular, M. (02 marzo de 2021,). *Notas a los Estados Financieros: Importancia, en NIIF para Pymes y Estructura*. gestiopolis. <https://www.gestiopolis.com/las-notas-a-los-estados-financieros-segun-la-niif-para-pymes/>

Código Orgánico COPCI – Servicio Nacional de Aduana del Ecuador. (s. f.). <https://www.aduana.gob.ec/codigo-organico-copci/>

Cortés, D. (29 septiembre de 2022). *Conceptos básicos y objetivos de la contabilidad*. <https://www.cesuma.mx/blog/conceptos-basicos-y-objetivos-de-la-contabilidad.html>

Delgado, S., & Beltrán, P. (08 enero de 2020). *Instructivo para la Aplicación de las Normas NIIF. ACTUARIA*. <https://actuarial.com.ec/es/nuevo-instructivo-para-la-aplicacion-de-las-normas-niif/>

Documento Negociable. (23 noviembre de 2020). Fundación MAPFRE. <https://www.fundacionmapfre.org/publicaciones/diccionario-mapfre-seguros/documento-negociable/>

Espejo, L., & Lopez, G. (2018). *Contabilidad general. Enfoque con normas internacionales de información financiera (NIIF)*. EDILOJA.

Espinosa, N. (2020). *Contabilidad Básica* (Universidad Alberto Hurtado).

Estefania, P. A. A. (2021). *Documentos No Negociables*. Scribd. <https://es.scribd.com/document/493712804/Documentos-No-Negociables>

Fierro, Á. (2021). *CONTABILIDAD GENERAL. Enfoque NIIF* (Ediciones de la U, Vols. 23–24).

Galán, J. S. (24 noviembre de 2022). *Contabilidad industrial*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-industrial.html>

Gastardí, O. (2018). Folleto de Contabilidad Básica. *Centro de Estudios Contables, 1*, 13.

Guerrero, E. (2018). *Documentos Negociables*. *Repositorio*. <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/34269/1/BFILO-PCA-18P06.pdf>

Impuesto a la Renta - intersri - Servicio de Rentas Internas. <https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>

Ley Orgánica de Empresas Publicas. (2018). LOEP. https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2018/09/LOEP_ago18.pdf

Ley Organica De Regimen Tributario Interno. (2018) «LORTI.» <<http://www.sri.gob.ec/web/guest/normativa-tributaria1>>.

Martínez, M. P. P. (25 marzo de 2019). *La Competitividad como Herramienta de Gestión Empresarial de las MIPYMES Comerciales de la ciudad de Ambato*. *Ciencia Digital*. <https://cienciadigital.org/revistacienciadigital2/index.php/CienciaDigital/article/view/381>

McCarthy, R. (2022). *Contabilidad: Una guía completa para principiantes que quieren aprender sobre los principios básicos de contabilidad, impuestos para las pequeñas . . . procedimientos contables (Spanish Edition)*. Independently published.

Mendoza-Briones, A. A. (14 agosto de 2017). *Importancia de la gestión administrativa para la innovación de las medianas empresa comerciales en la ciudad de Manta*. *Domino de las Ciencias*. <https://dominodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/614>

Mendoza, C., y Ortiz, O. (2016). *Contabilidad Financiera para Contaduría y Administración*. Barranquilla: Universidad del Norte

Mero-Vélez, J. M. (2018). Empresa, administración y proceso administrativo. *Revista Científica FIPCAEC (Fomento de la investigación y publicación en Ciencias Administrativas, Económicas y Contables)*. ISSN: 2588-090X. Polo de Capacitación, Investigación y Publicación (POCAIP), 3(8), 84-102. <https://doi.org/10.23857/fipcaec.v3i8.59>

Molina, K., Molina, P., & Laje, J. (2018). La contabilidad de costos y su relacion en el ámbito de aplicación de entidades manufactureras. *CIENCIA E INVESTIGACION*, 4, 15.

Pérez, A. (2 agosto de 2022). *Empresas industriales, conceptos generales y tipos a destacar*. OBS Business School. <https://www.obsbusiness.school/blog/empresas-industriales-conceptos-generales-y-tipos-destacar>

¿Qué es la partida doble? - Diccionario de Anfix. (2019). <https://www.anfix.com/blog/diccionario/partida-doble>

SRI. (2023). *Anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores (APS)*. <https://www.gob.ec/sri/tramites/anexo-accionistas-participes-socios-miembros-directorio-administradores-aps>

SRI. (2023). *Anexo de retenciones en la fuente bajo relación de dependencia (RDEP)* <https://www.gob.ec/sri/tramites/anexo-retenciones-fuente-relacion-dependencia-rdep>

SRI. (2023). *Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)*. <https://www.sri.gob.ec/rimpe>

SRI. (2020). *REGLAMENTO PARA APLICACION LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO*.

SRI. (2018). *Código Tributario*.

Torres, A. (2019). Elementos de un Sistema de Información Contable Efectivo. *QUIPUKAMAYOC*, 1.

Turriago, I., Patiño, Y., Cortés, L., Gutiérrez, M., Dueñas, J. S., Gómez, C., & Vásquez, A. (febrero 22 de 2023). *¿Qué tipos de contabilidad existen?* | Loggro. <https://loggro.com/blog/articulo/que-tipos-de-contabilidad-existen/>

Turriago, I., Patiño, Y., Cortés, L., Gutiérrez, M., Dueñas, J. S., Gómez, C., & Vásquez, A. (febrero 22 de 2023). *¿Qué tipos de contabilidad existen?* | Loggro. <https://loggro.com/blog/articulo/que-tipos-de-contabilidad-existen/>

Uribe, L. (2022). *Plan de cuentas para sistemas contables*. Ediciones S.A.S.


Vargas, C. E. (13 marzo de 2023). *Aplicación de Las NIIF en Ecuador*. TPC Group. <https://tpcgroup-int.com/blog/niif/aplicacion-de-las-niif-en-ecuador/>

Vásquez, J., Aguilar, B., Robledo, B., & Montecinos, B. (2017). *Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados*. Santiago de Chile: INACAP Online

Vizcaino, A. M., & Becerra, G. Y. (2019). Uso de un software contable como estrategia en el proceso de enseñanza de la asignatura de contabilidad. *Revista ESPACIOS*, 40(36). <http://1.revistaespacios.com/a19v40n36/19403601.html>

11. Anexos

Anexo 1 Auxiliares de Flujo de Efectivo

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO						FOLIO: 1
ETIQUET	(-) Efectivo pagado por Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO	
1-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286. Se cancela en efectivo.	2 / 1	-	62,78	62,78	
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653. Se cancela en efectivo.	9 / 3	-	66,79	129,58	
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463. Se cancela en efectivo.	10 / 3	-	39,46	169,04	
2-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo	55 / 11	-	74,81	243,85	
11-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000076446. Se cancela en efectivo.	72 / 15	-	59,30	303,15	
15-may-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002-008-000077525. Se cancela en efectivo.	78 / 16	-	66,79	369,95	
	TOTAL:				369,95	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

(-) efectivo pagado por servicios básicos					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo.	4 / 2	-	35,00	35,00
3-may-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo.	57 / 12	-	45,00	80,00
3-may-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de abril según factura N° 001-001-0000005578. Se cancela en efectivo.	58 / 12	-	35,00	115,00
4-may-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de abril según factura N° 001-065-104013623. Se cancela en efectivo.	60 / 12	-	124,31	239,31
3-jun-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-00000758. Se cancela en efectivo	113 / 23	-	45,00	284,31
3-jun-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-001-0000004174. Se cancela en efectivo	114 / 23	-	35,00	319,31
4-jun-23	P/r. Pago de servicios de telefonía a CONECEL, correspondiente al mes de mayo según factura N° 001-065-104013628. Se cancela en efectivo	115 / 23	-	124,31	443,62
3-abr-23	P/r. Pago de luz correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-00000584. Se cancela mediante transferencia bancaria.	3 / 1	-	45,00	488,62
TOTAL:					488,62



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

ETIQUET	(-) Efectivo pagado a proveedores				
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6-abr-23	P/R. La compra de materiales a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000089. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°02. Se cancela en efectivo.	6 / 2	-	170,00	170,00
10-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°01. Se cancela en efectivo.	7 / 2	-	681,00	851,00
14-abr-23	P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5. Se cancela en efectivo.	11 / 3	-	65,00	916,00
14-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de latería al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000038. Se cancela en efectivo.	12 / 3	-	330,00	1.246,00
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000125949. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	13 / 3	-	265,00	1.511,00
14-abr-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-00014789. Se adjunta auxiliar de compras N°01 y Kardex N°6. Se cancela en efectivo.	14 / 4	-	300,00	1.811,00
15-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo.	15 / 4	-	160,00	1.971,00
19-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°07. Se cancela en efectivo.	16 / 4	-	22,50	1.993,50
19-abr-23	P/R. La compra de materiales a BRILLAMAX, según factura N°001-002-000000055. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°08. Se cancela en efectivo.	20 / 5	-	164,49	2.157,99
20-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°09. Se cancela en efectivo.	21 / 5	-	275,00	2.432,99
28-abr-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000094. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y kardex N°05. Se cancela en efectivo.	38 / 8	-	170,00	2.602,99
29-abr-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000353. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°11. Se cancela en efectivo	40 / 8	-	240,00	2.842,99
2-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N° 001-002-000126070. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 05. Se cancela en efectivo	53 / 11	-	7,00	2.849,99
4-may-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000034935. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 08. Se cancela en efectivo.	61 / 12	-	172,00	3.021,99
11-may-23	P/r. La compra de repuestos a SUZUKI según factura N°005-501-000001482. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 17. Se cancela en efectivo.	73 / 15	-	70,65	3.092,64



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 2

ETIQUETA: (-) Efectivo pagado a proveedores					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-may-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03 y Kardex 14. Se cancela en efectivo.	79 / 16	-	150,00	3.242,64
27-may-23	P/r. Pago de combustible a ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA según factura No.001-016-000615665. Se cancela en efectivo	94 / 19	-	10,00	3.252,64
31-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura N°002-011-0014803454.	101 / 21	-	36,01	3.288,65
8-jun-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO STOCK, según factura N°001-010-000035448. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 12. Se cancela en efectivo	116 / 23	-	22,00	3.310,65
9-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 10. Se cancela en efectivo	117 / 23	-	115,00	3.425,65
10-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000540. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	118/ 24	-	150,00	3.575,65
25-jun-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986. Se adjunta Auxiliar de Compras N°06 y Kardex 07. Se cancela en efectivo	142 / 27	-	160,00	3.735,65
27-jun-23	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000745968. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 06. Se cancela en efectivo	143 / 28	-	265,00	4.000,65
30-jun-23	P/R. La compra de mercadería a SISTEN ALARMAS según nota de venta N°001-001-000000557. Se adjunta auxiliar de compras N°06 y Kardex 14. Se cancela en efectivo	153 / 29	-	150,00	4.150,65
24-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según factura N°001-002-000126378. Se adjunta auxiliar de compras N°02 y Kardex N°10. Se cancela mediante transferencia.	25 / 6	-	232,24	4.382,89
6-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente por compra de materiales a TECNICENTRO según factura N°001-100-000000594. Se cancela mediante transferencia.	63 / 13	-	105,00	4.487,89
9-may-23	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°01.	68 / 14	10.000,00	-	4.487,89
16-may-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 15-16.	81 / 16	-	232,00	4.719,89
18-may-23	P/r. La compra de repuestos a ROMAN VALDIVIESO MAURICIO, según factura N°001-010-000035150. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 01. Se cancela mediante transferencia	83 / 17	-	90,00	4.809,89
26-may-23	P.r. Pago por servicios de software contable a a NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIA NSIM CIA LTDA, según factura N° 002-005-000006047.	91 / 18	-	112,00	4.921,89
30-may-23	P/r. La compra de repuestos a SZK DEL ECUADOR S.A, según factura N°005-501-000001537. Se adjunta auxiliar de compras N°04 y Kardex 19.	98 / 20	-	275,43	5.197,32
15-jun-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según factura N°002-001-000000389. Se adjunta auxiliar de compras N°05 y Kardex 11	122 / 24	-	232,00	5.429,32
	TOTAL:				5.429,32



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO**

FOLIO: 1

ETIQUETA: (-) Efectivo pagado por combustible					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20-abr-23	P/R. La compra de materiales a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según factura N°002-001-000001013. Se adjunta auxiliar de compras N° 01 y Kardex N°3-4-5. Se cancela en efectivo.	11 / 3	-	65,00	65,00
4-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.002-011-001457491. Se cancela en efectivo.	59 / 12	-	32,00	97,00
5-may-23	P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.	62 / 13	-	20,00	117,00
6-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001459701. Se cancela en efectivo.	64 / 13	-	11,80	128,80
8-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	65 / 13	-	29,00	157,80
11-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-012-000296706. Se cancela en efectivo.	71 / 14	-	20,50	178,30
19-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001470210. Se cancela en efectivo.	5 / 17	-	50,00	228,30
23-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001473335.	87 / 18	-	10,00	238,30
26-may-23	P/r. Pago de combustible a GASOLINERA LA LLAVE según factura No.002-011-001476544. Se cancela en efectivo	91 / 19	-	41,01	279,31
	TOTAL:				279,31



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

ETIQUETA: (-) Efectivo pagado por mantenimiento y reparaciones					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20-abr-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N°001-002-000126198. Se adjunta auxiliar de compras N°02. Se cancela en efectivo.	23 / 5	-	275,00	275,00
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000007. Se cancela en efectivo.	66 / 13	-	400,01	675,01
15-may-23	P.r. Pago por servicios de monitoreo a MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS según factura N° 001-001-000005429. Se cancela en efectivo.	77 / 16	-	185,00	860,01
10-jun-23	P/R. Servicios por arreglo de lateria al Sr. PATIÑO GUARINDA GERMAIN PAUL según factura N° 001-001-000000055	119 / 24	-	330,00	1.190,01
30-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según auxiliar de compras N°06.	159 / 30	-	350,00	1.540,01
21-abr-23	P/R. Servicios por cambio de radiador a TECNOMOTOR según nota de venta N° 001-001-000000055. Se cancela mediante transferencia.	24 / 5	-	140,00	1.680,01
29-abr-23	P/R. Servicios por arreglo de seguro Hyunday a SISTEN ALARMAS según factura N°002-001-000000094. Se cancela mediante transferencia.	39 / 8	-	30,00	1.710,01
2-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	54 / 11	-	150,00	1.860,01
15-may-23	P/R. Servicios por cambio de neblineros a SISTEN ALARMAS, según factura N°001-001-000000123. Se adjunta auxiliar de compras N°03.	80 / 16	-	40,00	1.900,01
18-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TALLER DE PINTURA WILSON según Nota de Venta N° 001-001-000000003. Se cancela mediante transferencia	84 / 17	-	9.975,71	11.875,72
23-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 001-003-0000725855. Se cancela mediante transferencia	86 / 17	-	150,00	12.025,72
31-may-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a MOTICENTRO CIA LTDA según factura N° 005-501-000001542	100 / 20	-	73,02	12.098,74
13-jun-23	P/R. Mantenimiento de vehiculos a TECNICAR ROJAS según factura N°001-002-000000769. Se cancela mediante transferencia	121 / 24	-	850,00	12.948,74
30-jun-23	P/R. Servicios mantenimiento de autos a TECNOMOTOR según nota de venta N°001-001-000000789.	158 / 30	-	275,00	13.223,75
TOTAL:					13.223,75



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

ETIQUET (-) Efectivo pagado por suministros de oficina					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
19-abr-23	P/r. Pago de combustible según factura No.004-102-000196367. Se cancela en efectivo.	62 / 13	-	20,00	20,00
3-may-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001500. Se adjunta auxiliar de compras N°03. Se cancela en efectivo.	56 / 11	-	80,00	100,00
3-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según factura N°002-002-000001970. Se adjunta auxiliar de compras N°05. Se cancela en efectivo	112 / 22	-	75,00	175,00
30-jun-23	P/R. La compra de suministros de oficina a IMPRENTA COSMO según auxiliar de compras N°06.	157 / 30	-	250,00	425,00
17-may-23	P/r. La compra de un telefono a CREDI-LOJA ELECTROMESTICOS, según factura N° 002-002-000024445. Se adjunta auxiliar de compras N°04.	82/ 17	-	140,00	565,00
TOTAL:					565,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

ETIQUET (-) Efectivo depositado a bancos					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
19-abr-23	P/r. Depósito en efectivo a la cuenta del Banco de Loja Cta. Corriente #2902834475	18 / 4	4.000,00	-	4.000,00
TOTAL:					4.000,00



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO**

FOLIO: 1

ETIQUETA: (-) Efectivo pagado por servicios prestados					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
8-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000004. Se cancela en efectivo.	67 / 14	-	300,00	300,00
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000005.	69 / 14	-	300,00	600,00
10-may-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000008. Se cancela en efectivo.	70 / 14	-	250,00	850,00
30-jun-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000018.	156 / 30	-	300,00	1.150,00
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehiculos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003. Se cancela mediante transferencia.	8 / 2		600,00	1.750,00
30-abr-23	P/R. Pago por servicios profesionales de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000016. Se cancela mediante transferencia	47 / 9	-	300,00	2.050,00
30-may-23	P/R. Pago por servicios de contadora a Alexandra Febres según Factura N°001-100-000000017.	99 / 20	-	300,00	2.350,00
	TOTAL:				2.350,00



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
19-jun-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-00000007	123 / 25	-	280,00	280,00
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-00000005. Se cancela mediante transferencia.	17 / 4	-	784,00	1.064,00
31-may-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR, según factura N° 001-100-00000006. Se cancela con transferencia	106 / 21	-	784,00	1.848,00
TOTAL:					1.848,00




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO

FOLIO: 1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-23	P/r. Pago de sueldos del mes de abril de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	48 / 10	-	2.939,33	2.939,33
14-may-23	P/r. Pago de aporte patronal aporte patronal 12,15% y aporte personal 9,45%. Se cancela mediante transferencia	75 / 15	-	700,11	3.639,45
31-may-23	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL.	107 / 21	-	2.939,33	6.578,78
30-jun-23	P/r. Pago de sueldos del mes de junio de 2023 a los empleados de la empresa MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL. Se cancela mediante transferencia bancaria	160 / 30	-	2.939,33	9.518,12
TOTAL:					9.518,12

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO			
FOLIO: 1			
ETIQUETA:	Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		
FECHA	DETALLE	VALOR	SALDO
1.01.01.01	Caja	19.115,00	19.115,00
1.01.01.02	Bancos	1.485,50	20.600,50
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	122.900,84	143.501,34
TOTAL:			143.501,34

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR PARA ESTRUCTURA DE FLUJO DE EFECTIVO			
FOLIO: 1			
ETIQUETA:	Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		
FECHA	DETALLE	VALOR	SALDO
1.01.01.01	Caja	6.349,80	6.349,80
1.01.01.02	Bancos	92.235,19	98.584,99
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	69.100,84	167.685,83
TOTAL:			167.685,83

Anexo 2 Tarjetas Kardex de Mercadería

KARDEX DE INVENTARIO DE MERCADERIA										
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°01										
Artículo	CHEVROLET D MAX CRDI 2.5 CDE 4X2 TM DIESEL				Código	X-001				
Unidad de medida	UNIDADES				Cantidad Maxima	1				
Método de Valoración	Promedio Ponderado				Cantidad Minima	1				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	34.900,00	34.900,00				1	\$ 34.900,00	\$ 34.900,00
	TOTAL							1	\$ 34.900,00	\$34.900,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°02										
Artículo	KIA SPORTAGE GL AC 2.0 5P 4X2 TM				Código	X-002				
Unidad de medida	UNIDADES				Cantidad Maxima	1				
Método de Valoración	Promedio Ponderado				Cantidad Minima	1				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	23.000,00	23.000,00				1	\$ 23.000,00	\$ 23.000,00
	TOTAL							1	\$ 23.000,00	\$23.000,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°03										
Artículo	CHEVROLET D MAX CRDI FULL AC 3.0 CD 4X				Código	X-003				
Unidad de medida	UNIDADES				Cantidad Maxima	1				
Método de Valoración	Promedio Ponderado				Cantidad Minima	1				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	34.800,00	34.800,00				1	\$ 34.800,00	\$ 34.800,00
	TOTAL							1	\$ 34.800,00	\$34.800,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"											
TARJETA KARDEX N°04											
Artículo		KIA SPORTAGE R DTI AC 2.0 5P 4X2 TM					Código		X-004		
Unidad de medida		UNIDADES					Cantidad Maxima		1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado					Cantidad Minima		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO			
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	
1/4/2023	Inventario Inicial	1	33.800,00	33.800,00				1	\$ 33.800,00	\$ 33.800,00	
	TOTAL							1	\$ 33.800,00	\$33.800,00	
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"											
TARJETA KARDEX N°05											
Artículo		CHEVROLET D MAX CRDI 3.0 CD 4X4 TM DIESEL					Código		X-005		
Unidad de medida		UNIDADES					Cantidad Maxima		1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado					Cantidad Minima		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO			
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	
1/4/2023	Inventario Inicial	1	36.800,00	36.800,00				1	\$ 36.800,00	\$ 36.800,00	
	TOTAL							1	\$ 36.800,00	\$36.800,00	
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"											
TARJETA KARDEX N°06											
Artículo		KIA SPORTAGE LX DAB AC 2.0 4P 4X2 TM					Código		X-006		
Unidad de medida		UNIDADES					Cantidad Maxima		1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado					Cantidad Minima		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO			
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	
1/4/2023	Inventario Inicial	1	20.900,00	20.900,00				1	\$ 20.900,00	\$ 20.900,00	
	TOTAL							1	\$ 20.900,00	\$20.900,00	

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°07										
Artículo		KIA SPORTAGE SL AC 2.05P 4X2 TA			Código			X-007		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima			1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	18.000,00	18.000,00				1	\$ 18.000,00	\$ 18.000,00
	TOTAL							1	\$ 18.000,00	\$18.000,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°08										
Artículo		CITROEN C3 AIRCROSS AC 1.6 5P 4X2 TM			Código			X-008		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima			1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	31.900,00	31.900,00				1	\$ 31.900,00	\$ 31.900,00
	TOTAL							1	\$ 31.900,00	\$31.900,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°09										
Artículo		CITROEN C3 FEEL AC 1.6 5P 4X2 TM DIESEL			Código			X-009		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima			1		
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima			1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	21.900,00	21.900,00				1	\$ 21.900,00	\$ 21.900,00
	TOTAL							1	\$ 21.900,00	\$21.900,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°10										
Artículo		TOYOTA HILUX 2.4 CD 4X4 TM DIESEL			Código			X-010		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	38.900,00	38.900,00				1	\$ 38.900,00	\$ 38.900,00
	TOTAL							1	\$ 38.900,00	\$38.900,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°11										
Artículo		KIA SPORTAGE LX AC 2.0 5P 4X2 TM			Código			X-011		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	16.300,00	16.300,00				1	\$ 16.300,00	\$ 16.300,00
	TOTAL							1	\$ 16.300,00	\$16.300,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°12										
Artículo		CITROEN BERLINGO CARGA CORTA AC 1.6 5			Código			X-012		
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	20.000,00	20.000,00				1	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
	P/r. Venta a Precio de Costo a la Sra. CARRION JIMA CELSA BEATRIZ. Según factura N°001-001-000000227. Se adjunta kardex X-012				1	20.000,00	20.000,00	0	\$ -	\$ -
	TOTAL							0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°13										
Artículo		TOYOTA NEW FORTUNER AC 2.7 5P 4X4 TM			Código		X-013			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	26.500,00	26.500,00				1	\$ 26.500,00	\$ 26.500,00
	TOTAL							1	\$ 26.500,00	\$26.500,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°14										
Artículo		TOYOTA NEW FORTUNER AC 2.7 5P 4X4 TM			Código		X-014			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	26.500,00	26.500,00				1	\$ 26.500,00	\$ 26.500,00
	TOTAL							1	\$ 26.500,00	\$26.500,00
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°15										
Artículo		CHEVROLET D MAX CRDI 2.5 CD 4X4 DIESEL			Código		X-015			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima					
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	27.000,00	27.000,00				1	\$ 27.000,00	\$ 27.000,00
	TOTAL							1	\$ 27.000,00	\$27.000,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°16										
Artículo		MITSUBISHI AC 2.4 CD 4X2 TM PLATEADO				Código		X-016		
Unidad de medida		UNIDADES				Cantidad Maxima				
Método de Valoración		Promedio Ponderado				Cantidad Minima				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	30.000,00	30.000,00				1	\$ 30.000,00	\$ 30.000,00
	TOTAL							1	\$ 30.000,00	\$30.000,00

Anexo 3 Kardex de Inventario de Materiales

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°01										
Artículo:		ECO3470 (*)			Código		X-001			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		11			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		8			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	C.UNIT	C.TOTAL	CANT	C.UNIT	C.TOTAL	CANT	C.UNIT	C.TOTAL
1/4/2023	Inventario Inicial	8	\$ 93,75	\$ 750,00				8	\$ 93,75	\$ 750,00
6/4/2023	Compra de materiales según factura N°002-005-000008246	1	\$ 93,75	\$ 93,75				9	\$ 93,75	\$ 843,75
11/6/2023	Compra de mercadería a TECNICENTRO según factura N°002-005-000009578	2	\$ 93,75	\$ 187,50				11	\$ 93,75	\$ 1.031,25
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°02										
Artículo:		NEBLINEROS KIA SPORT			Código		X-002			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		9			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		8			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	C.UNIT	C.TOTAL	CANT	C.UNIT	C.TOTAL	CANT	C.UNIT	C.TOTAL
1/4/2023	Inventario Inicial	8	\$ 170,00	\$ 1.360,00				8	\$ 170,00	\$ 1.360,00
6/4/2023	Compra de materiales según factura N°002-001-000000089	1	\$ 170,00	\$ 170,00				9	\$ 170,00	\$ 1.530,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°03										
Artículo:		JUEGO DE PASTILLAS			Código		X-003			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		11			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		10			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	10	\$ 22,32	\$ 223,20				10	\$ 22,32	\$ 223,20
14/4/2023	Compra de materiales según factura N°001-002-000000647	1	\$ 22,32	\$ 22,32				11	\$ 22,32	\$ 245,52
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°04										
Artículo:		REMACHADA DE ZAPATAS			Código		X-004			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		9			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		8			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	8	\$ 31,25	\$ 250,00				8	\$ 31,25	\$ 250,00
14/4/2023	Compra de materiales según factura N°001-002-000000647	1	\$ 31,25	\$ 31,25				9	\$ 31,25	\$ 281,25

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°05										
Artículo:		SPRAY LIMPIADOR			Código		X-005			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		8			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		7			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	7	\$ 4,46	\$ 31,22				7	\$ 4,46	\$ 31,22
14/4/2023	Compra de materiales según factura N°001- Compra de materiales a	1	\$ 4,46	\$ 4,46				8	\$ 4,46	\$ 35,68
2/5/2023	AUTO SHOPING según factura N°001-002-000125949	1	\$ 6,25	\$ 6,25				8	\$ 4,46	\$ 35,68
2/5/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001	1	\$ 6,25	\$ 6,25				1	\$ 6,25	\$ 6,25
								8	\$ 4,46	\$ 35,68
								2	\$ 6,25	\$ 12,50

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

TARJETA KARDEX N°06

Artículo:	CARPA DE LONA	Código	X-006							
Unidad de medida	UNIDADES	Cantidad Maxima	4							
Método de Valoración	Promedio Ponderado	Cantidad Minima	3							
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	3	\$ 236,61	\$ 709,83				3	\$ 236,61	\$ 709,83
14/4/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001- 002-000125949	1	\$ 236,61	\$ 236,61				4	\$ 236,61	\$ 946,44
27/6/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001- 002-000745968	1	\$ 236,61	\$ 236,61				5	\$ 236,61	\$ 1.183,05

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°07										
Artículo:		BOMBA DIRECCIÓN HIDRAULICA			Código		X-007			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		4			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		3			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	3	\$ 142,86	\$ 428,58				3	\$ 142,86	\$ 428,58
15/4/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001-001-000043799	1	\$ 142,86	\$ 142,86				4	\$ 142,86	\$ 571,44
25/6/2023	Compra de materiales a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N°001-001-000057986	1	\$ 142,86	\$ 142,86				5	\$ 142,86	\$ 714,30
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°08										
Proveedor:		BRILLAMAX			Código		X-008			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	1	\$ 146,87	\$ 146,87				1	\$ 146,87	\$ 146,87
19/4/2023	Compra de materiales a BRILLAMAX según factura N°001-002-000000055	1	\$ 146,87	\$ 146,87				2	\$ 146,87	\$ 293,74

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°09										
Artículo:		ESTRIBO E INSTALACIÓN			Código		X-009			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		3			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	2	\$ 245,54	\$ 491,08				2	\$ 245,54	\$ 491,08
19/4/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001-002-000126198	1	\$ 245,54	\$ 245,54				3	\$ 245,54	\$ 736,62
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°10										
Artículo:		LLANTA MAXXIS			Código		X-010			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		6			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		4			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	4	\$ 102,68	\$ 410,72				4	\$ 102,68	\$ 410,72
24/4/2023	Compra de materiales a AUTO SHOPING según factura N°001-002-000126378.	2	\$ 102,68	\$ 205,36				6	\$ 102,68	\$ 616,08

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

TARJETA KARDEX N°11

Artículo:	ACCESORIOS	Código	X-011							
Unidad de medida	UNIDADES	Cantidad Maxima	5							
Método de Valoración	Promedio Ponderado	Cantidad Minima	4							
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	4	\$ 214,29	\$ 857,16				4	\$ 214,29	\$ 857,16
29/4/2023	Compra de materiales a THE CAR según factura N°002-001-000000353	1	\$ 214,29	\$ 214,29				5	\$ 214,29	\$ 1.071,45
15/6/2023	Compra de materiales a THE CAR según factura N°002-001-000000389	1	\$ 207,14	\$ 207,14				5	\$ 214,29	\$ 1.071,45
								1	\$ 207,14	\$ 207,14

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°12										
Proveedor:		AUTO STOCK			Código		X-012			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		4			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		3			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	3	\$ 153,57	\$ 460,71				3	\$ 153,57	\$ 460,71
4/5/2023	Compra de materiales a AUTOSTOCK según factura N°001-010-000034935	1	\$ 153,57	\$ 153,57				4	\$ 153,57	\$ 614,28
8/6/2023	Compra de repuestos, según factura N°001-010-000035448	1	\$ 19,64	\$ 19,64				4	\$ 153,57	\$ 614,28
								1	\$ 19,64	\$ 19,64
EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°13										
Proveedor:		SENSOR RUEDA D-MAX			Código		X-013			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		4			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		3			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	3	\$ 172,00	\$ 516,00				3	\$ 172,00	\$ 516,00
24/4/2023	Compra de materiales a AUTOMOTRIZ JARAMILLO, según factura N°002-001-000000022.	1	\$ 172,00	\$ 172,00				4	\$ 172,00	\$ 688,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

TARJETA KARDEX N°14

Proveedor:	RADIO CHEVROLET D-MAX	Código	X-014
Unidad de medida	UNIDADES	Cantidad Maxima	4
Método de Valoración	Promedio Ponderado	Cantidad Minima	3

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	3	\$ 150,00	\$ 450,00				3	\$ 150,00	\$ 450,00
15/5/2023	Compra de materiales a SISTEN ALARMAS, según factura N°001- 001-000000123	1	\$ 150,00	\$ 150,00				4	\$ 150,00	\$ 600,00
10/6/2023	Compra de materiales a SISTEN ALARMAS,según nota de venta N°001-001- 000000540	1	\$ 150,00	\$ 150,00				5	\$ 150,00	\$ 750,00
30/6/2023	Compra de materiales a SISTEN ALARMAS,según nota de venta N°001-001- 000000557	1	\$ 150,00	\$ 150,00				6	\$ 150,00	\$ 900,00

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°15										
Proveedor:		PROTECTOR DE BALDE			Código		X-015			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		3			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	2	\$ 196,43	\$ 392,86				2	\$ 196,43	\$ 392,86
17/5/2023	Compra de materiales a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389	1	\$ 196,43	\$ 196,43				3	\$ 196,43	\$ 589,29

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°16										
Proveedor:		PLUMAS			Código		X-016			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		3			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	2	\$ 10,71	\$ 21,42				2	\$ 10,71	\$ 21,42
17/5/2023	Compra de materiales a THE CAR SPORT según factura N° 002-001-000000389	1	\$ 10,71	\$ 10,71				3	\$ 10,71	\$ 32,13

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°17										
Proveedor:		SUZUKI			Código		X-017			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		3			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	2	\$ 63,08	\$ 126,16				2	\$ 63,08	\$ 126,16
11/5/2023	Compra de materiales a SUZUKI, según Nota de Venta N° 001-001-000000003	1	\$ 63,08	\$ 63,08				3	\$ 63,08	\$ 189,24

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX N°18										
Proveedor:		COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMP			Código		X-018			
Unidad de medida		UNIDADES			Cantidad Maxima		3			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		2			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
1/4/2023	Inventario Inicial	2	\$ 308,94	\$ 617,88				2	\$ 308,94	\$ 617,88
30/6/2023	Compra de materiales a SUZUKI, según Nota de Venta N° 001-001-000000003	1	\$ 308,94	\$ 308,94				3	\$ 308,94	\$ 926,81

Anexo 4 Kardex por Venta de Comisión de Vehículos Usados

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		KIA sportage GL AC 2.0 5P 4*2 TM 202				Código		X-0178		
Unidad de medida		Unidades				Cantidad Maxima		2		
Método de Valoración		Promedio Ponderado				Cantidad Minima		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
24/4/2023	Ingreso de vehiculo usado del Sr. Joel Can	1	26.600,00	26.600,00				1	\$ 26.600,00	\$ 26.600,00
24/4/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL				1	26.600,00	26.600,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		HYUNDAI TUCSON IX TM 2.0 5P 4*2 STD 2013				Código		X-0179		
Unidad de medida		Unidades				Cantidad Maxima		2		
Método de Valoración		Promedio Ponderado				Cantidad Minima		1		
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
29/4/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Javier Rojas	1	19.000,00	19.000,00				1	\$ 19.000,00	\$ 19.000,00
29/4/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. RAMIRO JIMENEZ				1	19.000,00	19.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		KIA Rio EX AC 1.4 5P 4X2			Código		X-0181			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
22/6/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Anthony Suarez	1	15.000,00	15.000,00				1	\$ 15.000,00	\$ 15.000,00
22/6/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO				1	15.000,00	15.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		CHEVROLET GRAN VITARA 4X2			Código		X-0182			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
22/6/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Sebastian Montoya	1	13.000,00	13.000,00				1	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00
22/6/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRE				1	13.000,00	13.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		KIA SANTA FE DM 2014			Código		X-0183			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
22/6/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Junior Pinos	1	20.000,00	20.000,00				1	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00
22/6/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. CUENCA VILLA JULIO CESAR				1	20.000,00	20.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		KIA SPORTAGE SL 2010			Código		X-0184			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
23/6/2023	Ingreso de vehiculo usado de la señora Josefina Rios	1	19.000,00	19.000,00				1	\$ 19.000,00	\$ 19.000,00
23/6/2023	Salida de vehiculo usado a la Sra. SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA				1	19.000,00	19.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		CITROEN BERLINGO CARGA			Código		X-0185			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
23/6/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Fernando Santin	1	23.000,00	23.000,00				1	\$ 23.000,00	\$ 23.000,00
23/6/2023	Salida de vehiculo usado a la Sra. CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA				1	23.000,00	23.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo		CHEVROLET D-MAX CRDI 2022			Código		X-0186			
Unidad de medida		Unidades			Cantidad Maxima		2			
Método de Valoración		Promedio Ponderado			Cantidad Minima		1			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
23/6/2023	Ingreso de vehiculo usado de la señora Paula Neira	1	25.000,00	25.000,00				1	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00
23/6/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. BRAVO CUEVA CARLOS LUISA				1	25.000,00	25.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo	CHEVROLET GRAN VITARA 4X2			Código	X-0180					
Unidad de medida	Unidades			Cantidad Maxima	2					
Método de Valoración	Promedio Ponderado			Cantidad Minima	1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
31/5/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Sebastian Montoya	1	13.000,00	13.000,00				1	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00
31/5/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRE				1	13.000,00	13.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"										
TARJETA KARDEX										
Artículo	CHEVROLET D-MAX CRDI HIGH COUNTRY AC 3.0 2017			Código	X-0181					
Unidad de medida	Unidades			Cantidad Maxima	2					
Método de Valoración	Promedio Ponderado			Cantidad Minima	1					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
22/6/2023	Ingreso de vehiculo usado del señor Anthony Suarez	1	25.000,00	25.000,00				1	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00
22/6/2023	Salida de vehiculo usado al Sr. TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO				1	25.000,00	25.000,00	0	\$ -	\$ -

EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

TARJETA KARDEX

Artículo	CHEVROLET D-MAX CRDI 2022	Código	X-0187							
Unidad de medida	Unidades	Cantidad Maxima	2							
Método de Valoración	Promedio Ponderado	Cantidad Minima	1							
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.	CANT.	C.UNIT.	C.TOTAL.
28/6/2023	Ingreso de vehiculo usado de la señora Anahi Armijos	1	19.800,00	19.800,00				1	\$ 19.800,00	\$ 19.800,00
28/6/2023	Salida de vehiculo usado a la Sra. CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES				1	19.800,00	19.800,00	0	\$ -	\$ -

Anexo 5 Rol de Pagos



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
ROL DE PAGOS
MES DE JUNIO DEL 2023

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SALARIO BÁSICO		APORTE PERSONAL 9,45%			
1	PINZON CHAMBA MARLON CONSTANTE	GERENTE	\$ 470,32	\$ 470,32	\$ 44,45	\$ 44,45	\$ 425,87	
2	CHAMBA CHAMBA CLAUDIA VANESSA	SECRETARIA /OFICINISTA	\$ 458,72	\$ 458,72	\$ 43,35	\$ 43,35	\$ 415,37	
3	PALADINES RAMIREZ RONALD VINICIO	ASISTENTE /AYUDANTE/AUXILIAR DE LIMPIEZA	\$ 454,95	\$ 454,95	\$ 42,99	\$ 42,99	\$ 411,96	
4	PINZON CHAMBA GALO MONTELICIO	VENDEDOR	\$ 465,60	\$ 465,60	\$ 44,00	\$ 44,00	\$ 421,60	
5	PINZON REYES CHRISTIAN VINICIO	VENDEDOR	\$ 465,50	\$ 465,50	\$ 43,99	\$ 43,99	\$ 421,51	
6	PINZON REYES MARLON ALEJANDRO	VENDEDOR	\$ 465,50	\$ 465,50	\$ 43,99	\$ 43,99	\$ 421,51	
7	REYES VASQUEZ LIGIA MILENA	VENDEDOR	\$ 465,50	\$ 465,50	\$ 43,99	\$ 43,99	\$ 421,51	
TOTAL			\$ 3.246,09	\$ 3.246,09	\$ 306,76	\$ 306,76	\$2.939,33	
<hr/> GERENTE			<hr/> CONTADOR					

Anexo 6 Rol de Provisiones




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
ROL DE PROVISIONES


Nº	NOMBRES Y APELLIDOS	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	FIRMA
1	PINZON CHAMBA MARLON CONSTANTE	\$ 470,32	\$ 57,14	\$ 39,19	\$ 37,50	\$ 19,60	\$ 39,18	\$ 173,01	
2	CHAMBA CHAMBA CLAUDIA VANESSA	\$ 458,72	\$ 55,73	\$ 38,23	\$ 37,50	\$ 19,11	\$ 38,21	\$ 169,67	
3	PALADINES RAMIREZ RONALD VINICIO	\$ 454,95	\$ 55,28	\$ 37,91	\$ 37,50	\$ 18,96	\$ 37,90	\$ 168,59	
4	PINZON CHAMBA GALO MONTELICIO	\$ 465,60	\$ 56,57	\$ 38,80	\$ 37,50	\$ 19,40	\$ 38,78	\$ 171,65	
5	PINZON REYES CHRISTIAN VINICIO	\$ 465,50	\$ 56,56	\$ 38,79	\$ 37,50	\$ 19,40	\$ 38,78	\$ 171,63	
6	PINZON REYES MARLON ALEJANDRO	\$ 465,50	\$ 56,56	\$ 38,79	\$ 37,50	\$ 19,40	\$ 38,78	\$ 171,63	
7	REYES VASQUEZ LIGIA MILENA	\$ 465,50	\$ 56,56	\$ 38,79	\$ 37,50	\$ 19,40	\$ 38,78	\$ 171,63	
	TOTAL	\$ 3.246,09	\$ 394,40	\$ 270,51	\$ 262,50	\$ 135,25	\$ 270,40	\$ 1.197,81	

GERENTE

CONTADOR

Anexo 7 Auxiliares de Compras

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE COMPRAS N°01 EXPRESADO EN DÓLARES								
Semana: Del 01 al 15 de abril de 2023								
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
4/6/23	002-005-000008246	TECNICENTRO	\$ -	\$ 93.75	\$ 11.25	\$ 105.00	X	
4/6/23	002-001-000000089	SISTEN ALARMAS	\$ -	\$ 170.00	\$ -	\$ 170.00	X	
4/10/23	001-002-000000647	TECNICAR ROJAS	\$ -	\$ 681.00	\$ -	\$ 681.00	X	
4/14/23	002-001-000001013	REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS	\$ -	\$ 58.04	\$ 65.00	\$ 123.04	X	
4/14/23	001-002-000125949	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 236.61	\$ 28.39	\$ 265.00	X	
4/15/23	001-001-000043799	MULTIREPUESTOS EL FLACO	\$ -	\$ 142.86	\$ 17.14	\$ 160.00	X	
TOTAL			\$ -	\$ 1,382.26	\$ 121.79	\$ 1,504.04		

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE COMPRAS N°02 EXPRESADO EN DÓLARES								
Semana: Del 16 al 30 de abril de 2023								
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
4/17/23	001-002-000126070	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 20.09	\$ 2.41	\$ 22.50	X	
4/19/23	001-008-000007947	CONSTAFACIL CIA LTDA	\$ -	\$ 5.94	\$ 0.71	\$ 6.65	X	
4/20/23	001-002-000000055	BRILLAMAX	\$ -	\$ 146.87	\$ 17.62	\$ 164.49	X	
4/20/23	001-002-000126198	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 245.54	\$ 29.46	\$ 275.00	X	
4/20/23	001-002-000126198	CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO	\$ -	\$ 700.00	\$ 84.00	\$ 784.00	X	
4/21/23	001-001-000000055	TECNOMOTOR	\$ -	\$ 140.00	\$ -	\$ 140.00	X	
4/24/23	001-002-000126378	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 207.36	\$ 24.88	\$ 232.24	X	
4/28/23	002-001-000000094	SISTEN ALARMAS	\$ -	\$ 200.00	\$ -	\$ 200.00	X	
4/29/23	002-001-000000353	THE CAR SPORT	\$ -	\$ 214.29	\$ 25.71	\$ 240.00	X	
TOTAL			\$ -	\$ 1,880.09	\$ 184.81	\$ 2,064.90		



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE COMPRAS N°03
EXPRESADO EN DÓLARES

Semana: Del 01 al 15 de mayo de 2023

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
5/2/23	001-002-000126844	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 6.25	\$ 0.75	\$ 7.00	X	
5/3/23	002-002-000001500	IMPRESA COSMOS	\$ -	\$ 80.00	\$ -	\$ 80.00	X	
5/4/23	001-010-000034935	AUTO STOCK	\$ -	\$ 153.57	\$ 18.43	\$ 172.00	X	
5/11/23	005-501-000001482	SUZUKI	\$ -	\$ 63.08	\$ 7.57	\$ 70.65	X	
5/12/23	002-001-000000022	AUTOMOTRIZ JARAMILLO	\$ -	\$ 153.57	\$ 18.43	\$ 172.00	X	
5/13/23	001-002-000071553	COMERCIAL AUTOMOTRIZ OCAMPO	\$ -	\$ 308.94	\$ 37.07	\$ 346.01	X	
5/15/23	001-001-000000123	SISTEN ALARMAS	\$ -	\$ 190.00	\$ -	\$ 190.00	X	
TOTAL			\$ -	\$ 955.41	\$ 82.25	\$ 1,037.66		



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE COMPRAS N°04
EXPRESADO EN DÓLARES

Semana: Del 16 al 31 de mayo de 2023

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
5/16/23	002-001-000000389	THE CAR SPORT	\$ -	\$ 207.14	\$ 24.86	\$ 232.00	X	
5/17/23	002-002-000024445	CREDI LOJA ELECTRODOMESTICOS	\$ -	\$ 125.00	\$ 15.00	\$ 140.00	X	
5/17/23	001-010-000035150	ROMAN VALDIVIESO MAURICIO	\$ -	\$ 80.36	\$ 9.64	\$ 90.00	X	
5/30/23	005-501-000001537	SZK DEL ECUADOR S.A	\$ -	\$ 245.92	\$ 29.51	\$ 275.43	X	
5/31/23	005-501-000001542	SZK DEL ECUADOR S.A	\$ -	\$ 65.20	\$ 7.82	\$ 73.02	X	
TOTAL			\$ -	\$ 723.62	\$ 86.83	\$ 810.45		



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"

AUXILIAR DE COMPRAS N°05

EXPRESADO EN DÓLARES

Semana: Del 01 al 15 de junio de 2023

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
6/3/23	002-002-000001970	IMPRESA COSMO	\$ -	\$ 75.00	\$ -	\$ 75.00	X	
6/8/23	001-010-000035448	AUTO STOCK	\$ -	\$ 19.64	\$ 2.36	\$ 22.00	X	
6/9/23	001-002-000015987	AUTO SHOPPING		\$ 16.07	\$ 1.93	\$ 18.00	X	
6/10/23	001-001-000000540	SISTEN ALARMAS	\$ -	\$ 200.00	\$ -	\$ 200.00	X	
6/11/23	002-005-000009578	TECNICENTRO	\$ -	\$ 187.50	\$ 22.50	\$ 210.00	X	
6/15/23	002-001-000000389	THE CAR SPORT	\$ -	\$ 207.14	\$ 24.86	\$ 232.00	X	
TOTAL			\$ -	\$ 705.36	\$ 51.64	\$ 757.00	\$ -	



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"


AUXILIAR DE COMPRAS N°06


EXPRESADO EN DÓLARES

Semana: Del 16 al 30 de junio de 2023

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
6/25/23	001-001-000057986	MULTIREPUESTOS EL FLACO	\$ -	\$ 142.86	\$ 17.14	\$ 160.00	X	
6/27/23	001-002-000745968	AUTO SHOPPING	\$ -	\$ 236.61	\$ 28.39	\$ 265.00	X	
6/30/23	001-001-000000557	SISTEN ALARMAS	\$ -	\$ 150.00	\$ -	\$ 150.00	X	
6/30/23	002-002-000007594	IMPRESA COSMO	\$ -	\$ 250.00	\$ -	\$ 250.00	X	
4/21/23	001-001-000000789	TECNOMOTOR	\$ -	\$ 275.00	\$ -	\$ 275.00	X	
4/10/23	001-002-000000497	TECNICAR ROJAS	\$ -	\$ 350.00	\$ -	\$ 350.00	X	
TOTAL			\$ -	\$ 1,054.47	\$ 45.54	\$ 1,100.01		

Anexo 8 Auxiliares de Ventas

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE VENTAS N°01 EXPRESADO EN DÓLARES							
Semana: Mes de abril							
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						CONTADO	CRÉDITO
24/4/2023	001-001-000000211	GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA	\$ 2.232,14	\$ 267,86	\$ 2.500,00		X
24/4/2023	001-001-000000212	VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO	\$ 1.785,71	\$ 214,29	\$ 2.000,00		X
24/4/2023	001-001-000000213	CARRION JIMA CELSA BEATRIZ	\$ 1.339,29	\$ 160,71	\$ 1.500,00		X
27/4/2023	001-001-000000214	ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO	\$ 1.785,71	\$ 214,29	\$ 2.000,00		X
29/4/2023	001-001-000000215	CANO SAENZ JOEL MANUEL	\$ 892,86	\$ 107,14	\$ 1.000,00		X
29/4/2023	001-001-000000216	JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO	\$ 714,29	\$ 85,71	\$ 800,00		X
TOTAL			\$ 8.750,00	\$1.050,00	\$ 9.800,00		

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE VENTAS N°02 EXPRESADO EN DÓLARES							
Semana: Mes de Mayo							
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						CONTADO	CRÉDITO
31/5/2023	001-001-000000220	ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA	\$ 5.000,00	\$ 600,00	\$ 5.600,00		X
TOTAL			\$ 5.000,00	\$ 600,00	\$ 5.600,00		




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE VENTAS N°03
EXPRESADO EN DÓLARES

Semana: Mes de Junio

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						CONTADO	CRÉDITO
22/6/2023	001-001-000000223	TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO	\$ 1.517,86	\$ 182,14	\$ 1.700,00		X
22/6/2023	001-001-000000224	CABRERA LALANGUI DANIELA ALEXANDRA	\$ 2.232,14	\$ 267,86	\$ 2.500,00		X
22/6/2023	001-001-000000225	MARTINEZ VEGA JOSE MARCELO	\$ 1.160,71	\$ 139,29	\$ 1.300,00		X
22/6/2023	001-001-000000226	ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES	\$ 1.339,29	\$ 160,71	\$ 1.500,00		X
22/6/2023	001-001-000000227	CARRION JIMA CELSA BEATRIZ	\$ 20.982,14	\$ 2.517,86	\$ 23.500,00		X
23/6/2023	001-001-000000228	CUENCA VILLA JULIO CESAR	\$ 1.785,71	\$ 214,29	\$ 2.000,00		X
23/6/2023	001-001-000000229	SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA	\$ 1.785,71	\$ 214,29	\$ 2.000,00		X
28/6/2023	001-001-000000230	BRAVO CUEVA CARLOS LUIS	\$ 1.339,29	\$ 160,71	\$ 1.500,00		X
28/6/2023	001-001-000000231	CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA	\$ 982,14	\$ 117,86	\$ 1.100,00		X
29/6/2023	001-001-000000232	CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES	\$ 1.785,71	\$ 214,29	\$ 2.000,00		X
TOTAL			\$ 28.660,70	\$ 3.439,28	\$ 32.099,99		

Anexo 9 Auxiliares de cuentas por Cobrar

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N°01 EXPRESADO EN DÓLARES					
FECHA	CLIENTE	IDENTIFICACIÓN	SALDO INICIAL	ABONADO	SALDO
31/5/2023	GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO	0102711256	\$ 18.000,00	\$ -	\$ 18.000,00
31/5/2023	MALDONADO RAMON ALEX MANUEL	1103200588	\$ 32.500,00	\$ 22.500,00	\$ 10.000,00
25/5/2023	ALDAS ORTIZ HECTOR ANTONIO	1802261311	\$ 33.500,00	\$ -	\$ 33.500,00
25/5/2023	ENCALADA GUEVARA KLEVER EDMUNDO	1102211297	\$ 28.800,00	\$ 28.200,00	\$ 600,00
24/5/2023	PALACIOS LUNA RUY GUILLERMO	1102651195	\$ 23.300,00	\$ 11.300,00	\$ 12.000,00
29/5/2023	CASTILLO BERMEO MARTHA CECILIA	1102735915	\$ 24.500,00	\$ 3.000,00	\$ 21.500,00
29/5/2023	GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN	1104719925	\$ 15.800,00	\$ 10.000,00	\$ 5.800,00
27/5/2023	VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO	1102987326	\$ 16.000,00	\$ 6.000,00	\$ 10.000,00
22/12/2022	LEON MORENO GABRIELA ESTEFANIA	1105633984	\$ 20.000,00	\$ 19.000,00	\$ 2.000,00
13/12/2022	MEDINA GUAMO JASO FERNANDO	1150487401	\$ 17.500,00	\$ 8.000,00	\$ 9.500,00

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente:		GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO		Nro: 2
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
31/5/2023	Saldo inicial del 31 de mayo de 2023	\$ 18.000,00	\$ -	\$ 18.000,00
30/6/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONZALEZ CORDERO FERNANDO EUGENIO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°03.	\$ -	\$ 18.000,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 18.000,00	\$18.000,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA		Nro: 3		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
24/4/2023	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA, según factura N°001-001-000000211. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	\$ 2.500,00	\$ -	\$ 2.500,00
24/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra. GONZALEZ SARMIENTO SANDRA según Factura N°001-001-000000211. Se adjunta auxiliar de cuentas por cobrar N°03.	\$ -	\$ 2.500,00	\$ -
TOTAL:		\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	\$ -



**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES**

Cliente: VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO		Nro: 4		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
24/4/2023	P/r. Venta por comisión de vehiculos al Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO, según factura N°001-001-000000212. Se adjunta anexo de ventas No. 01 y Kardex con código X-0145	\$ 2.000,00	\$ -	\$ 2.000,00
24/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°04. Nos cancela con transferencia	\$ -	\$ 2.000,00	\$ -
TOTAL:		\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	\$ -



**EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES**

Cliente: CARRION JIMA CELSA BEATRIZ		Nro: 5		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
24/4/2023	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ, según factura N°001-001-000000213. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	\$ 1.500,00	\$ -	\$ 1.500,00
24/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.CARRION JIMA CELSA BEATRIZ . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°5.	\$ -	\$ 1.500,00	\$ -
TOTAL:		\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: ALDEAN GUAMAN WILMA		Nro: 6		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
27/4/2023	P/r. Venta por comisión de vehiculos a la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA EDUARDO, según factura N°001-001-000000214. Se adjunta anexo de ventas No. 01.	\$ 2.000,00	\$ -	\$ 2.000,00
27/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente de la Sra.ALDEAN GUAMAN WILMA. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°6. Cancela con transferencia	\$ -	\$ 2.000,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO		Nro: 7		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
27/4/2023	Saldo inicial del 31 de mayo de 2023	\$ 10.000,00	\$ -	\$ 10.000,00
27/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. VELEZ GUARICELA FABRICIO FERNANDO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°7. Cancela con transferencia	\$ -	\$ 10.000,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 10.000,00	\$10.000,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN		Nro: 8		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
29/4/2023	Saldo inicial del 31 de mayo de 2023	\$ 5.800,00	\$ -	\$ 5.800,00
29/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. GONSALEZ JAPON OSCAR EFREN . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°8.	\$ -	\$ 5.800,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 5.800,00	\$ 5.800,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: CANO SAENZ JOEL MANUEL		Nro: 9		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
29/4/2023	Saldo inicial del 31 de mayo de 2023	\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.000,00
29/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. CANO SAENZ JOEL MANUEL . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°9.	\$ -	\$ 1.000,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES

Cliente: JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO		Nro: 10		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
29/4/2023	Saldo inicial del 31 de mayo de 2023	\$ 800,00	\$ -	\$ 800,00
29/5/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sr. JIMENEZ RUIZ DELMER RAMIRO . Según auxiliar de cuentas por cobrar N°10.	\$ -	\$ 800,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -



EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
EXPRESADO EN DÓLARES


Cliente: ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA		Nro: 11		
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
31/5/2023	P/r. Venta por comisión de vehículos a la Sra. ROJAS CASTILLO LUZ VICTORIA, según auxiliar de ventas No. 02.	\$ 5.000,00	\$ -	\$ 5.000,00
30/6/2023	P/r. Pago de deuda pendiente del Sra. LUZ VICTORIA ROJAS CASTILLO. Según auxiliar de cuentas por cobrar N°11.	\$ -	\$ 5.000,00	\$ -
	TOTAL:	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	\$ -




EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR 12
EXPRESADO EN DÓLARES


FECHA	CLIENTE	DEUDA	ABONO	SALDO
22/6/2023	TORRES SANCHEZ CARLOS ALFREDO	\$ 1.700,00	-	\$ 1.700,00
22/6/2023	CABRERA LALANGUI DANIELA ALEXANDRA	\$ 2.500,00	-	\$ 2.500,00
22/6/2023	MARTINEZ VEGA JOSE MARCELO	\$ 1.300,00	-	\$ 1.300,00
22/6/2023	ARMIJOS ARIAS JOHN ANDRES	\$ 1.500,00	-	\$ 1.500,00
22/6/2023	CARRION JIMA CELSA BEATRIZ	\$ 26.500,00	-	\$ 26.500,00
23/6/2023	CUENCA VILLA JULIO CESAR	\$ 2.000,00	-	\$ 2.000,00
23/6/2023	SANTOUR AGUIRRE DORINDA VICTORIA	\$ 2.000,00	-	\$ 2.000,00
28/6/2023	BRAVO CUEVA CARLOS LUIS	\$ 1.500,00	-	\$ 1.500,00
28/6/2023	CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA	\$ 1.100,00	-	\$ 1.100,00
29/6/2023	CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES	\$ 2.000,00	-	\$ 2.000,00

Anexo 10 Auxiliar IVA en Compras

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE IVA N°1 MES DE ABRIL					
CUENTA:	IVA en Compras			CODIGO:	1.01.05.04
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1-abr-23	P.r. Servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N°002 003-000120286 .	1 / 1	\$ 6,69		\$ 6,69
3-abr-23	P/r. Pago de servicios de internet a NETLIFE correspondiente al mes de marzo según factura N° 001-001-0000004174.	1 / 4	\$ 11,25		\$ 17,94
6-abr-23	P/R. La compra de mercadería a TECNICENTRO según y auxiliar de compras N° 01.	1 / 5	\$ 11,25		\$ 29,19
10-abr-23	P/R. Pago por comisión de venta de vehículos a Marlon Pinzon según Factura N° 001-100-000000003.	2 / 8	\$ 64,29		\$ 93,48
11-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000120653	2 / 9	\$ 7,12		\$ 100,60
13-abr-23	P.r. Pago de servicios al NOTARIO PÚBLICO según Factura N° 002-008-000075463	2 / 10	\$ 4,10		\$ 104,70
14-abr-23	P/R. La compra de mercadería a REMACHADORA Y RECTIFICADORA ROJAS ROJAS según auxiliar de compras N°01	2 / 11	\$ 6,96		\$ 111,67
#jREF!	P/R. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°01	2 / 13	\$ 28,39		\$ 140,06
15-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799	2 / 14	\$ 17,14		\$ 157,20
19-abr-23	P/R. La compra de repuestos a MULREPUESTOS EL FLACO según factura N° 001-001-000043799	2 / 15	\$ 2,41		\$ 159,61
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005	3 / 16	\$ 15,00		\$ 174,61
19-abr-23	P.r. Pago por servicios de marketing y redes sociales al Sr. CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según factura N° 001-100-000000005	3 / 17	\$ 0,71		\$ 175,33
19-abr-23	P/R. La compra de mercadería a BRILLAMAX según auxiliar de compras N°02.	3 / 18	\$ 17,62		\$ 192,95
20-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°02.	3 / 19	\$ 29,46		\$ 222,42
20-abr-23	P/r. Pago de combustible según factura No.001-011-001446082	3 / 20	\$ 3,32		\$ 225,74
20-abr-23	P/R. La compra de mercadería al Sr.CELI AGUILERA VICTOR LIZARDO según auxiliar de compras N°02.	3 / 21	\$ 75,00		\$ 300,74
24-abr-23	P/r. La compra de repuestos a AUTO SHOPPING según auxiliar de compras N°02.	3 / 23	\$ 24,88		\$ 325,62
29-abr-23	P/r. La compra de repuestos a THE CAR SPORT según auxiliar de compras N°02.	4 / 29	\$ 25,71		\$ 351,34
	SUMAN:		\$ 351,34	\$ -	\$ 351,34

Anexo 11 Auxiliares de Depreciaciones

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE DEPRECIACIÓN N°1 MÉTODO LINEA RECTA DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO					
Costo del Bien:		\$	2.270,00		
Porcentaje de Valor Residual:			33%		
Años de Vida Útil:			3 años		
LRTI (Ley de Régimen...):			10%		
Valor Residual:		\$	2.043,00		
	Fórmula		Dep. Anual	Dep. Mensual	Dep. Tres Meses
Depreciación=	$\frac{\text{Costo del Bien-Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$				
Depreciación=	$\frac{\$2.170,00-\$1.953,00}{3}$	\$	75,67	\$ 6,31	\$ 18,92

 EMPRESA "MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL" AUXILIAR DE DEPRECIACIÓN N°2 MÉTODO LINEA RECTA DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES					
Costo del Bien:		\$	1.800,00		
Porcentaje de Valor Residual:			10%		
Años de Vida Útil:			10 años		
Valor Residual:		\$	180,00		
	Fórmula		Dep. Anual	Dep. Mensual	Dep. Tres Meses
Depreciación=	$\frac{\text{Costo del Bien-Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$				
Depreciación=	$\frac{\$2.170,00-\$716,10}{10}$	\$	162,00	\$ 13,50	\$ 40,50

Anexo 12 Facturas de Gastos

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0190154939001

FACTURA

No. 001-003-000072585

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0205202301019015493900120010030000725850000000114

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/05/2023 16:32:04

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0205202301019015493900120010030000725850000000114

0205202301019015493900120010030000725850000000114

MOTRICENTRO CIA LTDA

MOTRICENTRO CIA LTDA

Dirección Matriz: GIL RAMIREZ 1434 TURHUAYCO

Dirección Sucursal: GIL RAMIREZ 1434 TURHUAYCO

Contribuyente Especial 139

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Identificación 1191792501001

Fecha 02/05/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: MANUEL CARRION PINZANO SN BOLIVAR BAILON

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
SERVICIO S		1.000000	SERVICIOS VARIOSTUCSON TL AC 20 5P 4X2 TM 2017LBC1142BLANCOLEONAR DO FABRICO CARTUCHE FLORES 47474		133.930000	0.00	0.00	0.00	133.93
SUBTOTAL 12%									133.93
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									133.93
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									16.07
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL									150.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)									0.00

Información Adicional

Dirección Establecimiento: GIL RAMIREZ 1434 TURHUAYCO

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	133.93

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1100120938001

FACTURA

No. 002-011-001459701

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0605202301110012093800120020110014597010000099918

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/05/2023 19:56:22

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0605202301110012093800120020110014597010000099918

REYES CUEVA MERCEDES CUMANDA

E/S LA LLAVE

Dirección Matriz: AV. MANUEL CARRION PINZANO S/N

Dirección Sucursal: AV. MANUEL CARRION PINZANO S/N

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Identificación: 1191792501001

Fecha: 06/05/2023

Placa / Matrícula: LBB6154

Guía

Dirección: MANUEL CARRION PINZANO Y BOLIVAR BAILOPN

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0103	1	3.026000	SUPER		3.482143	-3.48	0.00	0.00	10.54

Información Adicional

No. Factura: 002-011-001459701
E_MAIL: mpvehiculos@gmail.com
Direccion_Cliente: MANUEL CARRION PINZANO Y BOLIVAR BAILOPN
Telefono_Cliente: 0
Codigo_Cliente: 28230

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	11.80

SUBTOTAL 12%	10.54
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	10.54
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	1.26
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	11.80
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	11.80
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00



R.U.C.: 1191794172001

FACTURA

No. 001-001-000005429

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1005202301119179417200120010010000054298765432110

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN

2023-05-15T15:58:05-05:00

AMBIENTE: PRODUCCION EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1005202301119179417200120010010000054298765432110

MEGA MONITOREO MEGAMONT SAS

MEGA MONITOREO MEGAMONT S.A.S.

Matriz: OLMEDO Y GONZALEZ SUAREZ

Sucursal: URB LA RIVERA, OLMEDO SN Y GONZALEZ SUAREZ A MEDIA CUADRA DEL PARQUE INFANTIL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

RUC / CEDULA: 1191792501001

Placa:

Fecha Emisión: 10/05/2023

Guía Remisión:

Razón Social / Nombres y Apellidos

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Dirección

MANUEL CARRION PINZANO SN Y BOLIVAR BAILON

Cod. Principal	Cant	Lote	Descripción	Promoción	% Dcto	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
01.001	5.0		*SERVICIO MONITOREO MAYO 2023-OCTUBRE 2023	0.0	0.0	16.517857	0.00	82.59
01.001	5.0		*SERVICIO MONITOREO MAYO 2023-OCTUBRE 2023	0.0	0.0	16.517857	0.00	82.59

Información Adicional

Leyenda CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE
 Telefono 2723000
 Email mpvehiculos@gmail.com
 Ciudad LOJA
 Forma de Pago CREDITO{185.00}
 No. Factura 001-001-5429
 Para consultas ir a
 CI receptor:
 Firma receptor

Forma de Pago

Valor

UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

185.00

SUBTOTAL 12%	165.18
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	165.18
DESCUENTO	0.00
ICE	0
IVA 12%	19.82
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	185.00



FACTURA ELECTRÓNICA

Número de comprobante:
RUC: 1100141272001
001-002-000071553
 Número de autorización SRI:
 1305202301110014127200120010020000715531190081714
 Fecha y hora de autorización:

Ambiente: PRODUCCIÓN Tipo de emisión: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1305202301110014127200120010020000715531190081714

Agente de Retención Resolución No.: 1

OCAMPO ROJAS ORLANDO

Matriz: QUITO 152-28 Y 18 DE NOVIEMBRE
 Loja- Ecuador
 Teléfonos: 072578054, 0998976714
 Email: automotrizocampor@gmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr (a): MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL
 R.U.C./C.I.: 1191792501001
 Fecha de emisión: 2023-05-13
 Dirección: LOJA, VALLE - AV. MANUEL CARRION PINZANO SN Y BOLIVAR BAILON
 Teléfono: 099 752 9283
 Email: mpvehiculos@gmail.com
 Vencimiento: 12/06/2023
 Comercio: MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

DETALLE

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO \$	DESC. UNIT.\$	TOTAL \$
8.000000	VALVULAS EX	4.464285	0.00	35.71
8.000000	VALVULAS AD	4.464285	0.00	35.71
16.000000	GUIAS DE VALVULA	2.678571	0.00	42.86
16.000000	SELLOS DE VALVULA	5.803571	0.00	92.86
2.000000	REFRIGERANTE ACEDELCO	13.392857	0.00	26.79
2.000000	GUAYPE	2.232142	0.00	4.46
1.000000	GASKET SPRAY 9ONZ	8.035714	0.00	8.04
1.000000	SILICON GRIS	5.357142	0.00	5.36
1.000000	EMPAQUE DE CABEZOTE	8.928571	0.00	8.93
1.000000	GASKET LIQUIDO	2.678571	0.00	2.68
1.000000	TERMOSTATO	31.250000	0.00	31.25
1.000000	VALVULA PCV	14.285714	0.00	14.29

PAGOS

FORMA DE PAGO	VALOR	PLAZO	UNIDAD
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	346.01	30	días

SUBTOTAL IVA 12% \$	308.94
SUBTOTAL 0% \$	0.00
SUBTOTAL \$	308.94
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12% \$	37.07
VALOR TOTAL \$	346.01



CREDI - LOJA Electrodomesticos

JORGE ENRIQUE CARRION

R.U.C: 1100326477001

Dirección: Tulcan entre Machala y Gran Colombia

Email: credi-loja-electrodomesticos@hotmail.com

Telf: 072724939 Ciudad: Loja

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Agente de Retención Resolución N° NAC-DNCRASC20-00000001

Moderniza tu hogar... con lo ultimo en
electrodomesticos y mas!!!!

FACTURA Nro. 002-002-000024445

Clave acceso: 1705202301110032647700120020020000244451190081712

Fecha: 17/05/2023 19:12:37

CODIGO: 0000000024660

RUC: 1191792501001

Cliente: MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Dirección: LOJA, AV. MANUEL CARRION PINZANO SN Y BOLIVAR BAILOS

Teléfono: 0999633539

EMAIL: marlonpinzon@hotmail.com

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P/UNIT	DESC.	TOTAL
KXTGC363LAB	*TELEFONO PANAS KXTGC363LAB 3AURICULARES	1	125.0000	0.000	125.00

Observaciones:

SON: CIENTO CUARENTA, 00/100

SUBTOTAL NETO: 125.00

SUBTOTAL 12%: 125.00

SUBTOTAL 0%: 0.00

DESCUENTO: 0.00

IVA 12%: 15.00

RECARGO POR FINANCIAMIENTO: NO OBJETO DE IVA 0.00

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE


TOTAL: 140.00

USUARIO: VERONICA CARRION CUEVA

Revise sus documentos electronicos en: www.factel.com.ec

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Número de comprobante: 001-001-000000215
Ambiente: PRODUCCIÓN **Tipo de emisión:** NORMAL
Número de autorización SRI: 290420230111917925010012001001000000215123
Fecha y hora de autorización: 29-04-2023 13:30

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CANO SAENZ JOSE MANUEL
R.U.C./C.I.: 1102979083
Teléfono: 0988311242
Email: josekno82@yahoo.com
Dirección: BALCON UNIVERSITARIO
VEHICULO: LBD2021

Fecha de emisión: 29-04-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	892.86	0.00	892.86

PAGOS				
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1,000.00	30.00	DIAS	

SUBTOTAL:	892.86
DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL 0%:	0.00
SUBTOTAL 12%:	892.86
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:	0.00
TOTAL EXENTO DE IVA:	0.00
IVA 12%:	107.14
TOTAL:	1,000.00

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Número de comprobante: 001-001-000000214
Ambiente: PRODUCCIÓN **Tipo de emisión:** NORMAL
Número de autorización SRI: 270420230111917925010012001001000000214123
Fecha y hora de autorización: 27-04-2023 11:45

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): ALDEAN GUAMAN WILMAN EDUARDO
R.U.C./C.I.: 1101360178
Teléfono: 2574394
Email: wilman.aldean@unl.edu.ec
Dirección: ESTADOS UNIDOS 30-10 SURINAM
VEHICULO: LBB9439

Fecha de emisión: 27-04-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,785.71	0.00	1,785.71

PAGOS				
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,000.00	30.00	DIAS	

SUBTOTAL:	1,785.71
DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL 0%:	0.00
SUBTOTAL 12%:	1,785.71
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:	0.00
TOTAL EXENTO DE IVA:	0.00
IVA 12%:	214.29
TOTAL:	2,000.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante: 001-001-000000212
Ambiente: PRODUCCIÓN
Tipo de emisión: NORMAL
Número de autorización SRI: 240420230111917925010012001001000000212123
Fecha y hora de autorización: 24-04-2023 09:50

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): VALLEJO TORRES JENNER EDUARDO
R.U.C./C.I.: 1102227509
Teléfono: 0991598358
Email: jennervallejot@yahoo.es
Dirección: MARIANO SAMANIEGO Y CLOTARIO PAZ-CARIAMANGA
VEHÍCULO: LBC3761

Fecha de emisión: 24-04-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,785.71	0.00	1,785.71

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,000.00	30.00	DIAS

SUBTOTAL: 1,785.71
DESCUENTO: 0.00
SUBTOTAL 0%: 0.00
SUBTOTAL 12%: 1,785.71
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO: 0.00
TOTAL EXENTO DE IVA: 0.00
IVA 12%: 214.29
TOTAL: 2,000.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante: 001-001-000000213
Ambiente: PRODUCCIÓN
Tipo de emisión: NORMAL
Número de autorización SRI: 240420230111917925010012001001000000213123
Fecha y hora de autorización: 24-04-2023 15:27

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CARRION JIMA CELSA BEATRIZ
R.U.C./C.I.: 1103345185
Teléfono: 0993110858
Email: bachacarrion1975@outlook.com
Dirección: 18 DE NOVIEMBRE Y BRAULIO TORRES
VEHÍCULO: LBB1936

Fecha de emisión: 24-04-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,339.29	0.00	1,339.29

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1,500.00	30.00	DIAS

SUBTOTAL: 1,339.29
DESCUENTO: 0.00
SUBTOTAL 0%: 0.00
SUBTOTAL 12%: 1,339.29
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO: 0.00
TOTAL EXENTO DE IVA: 0.00
IVA 12%: 160.71
TOTAL: 1,500.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante:

001-001-00000211

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO

RUC: 1191792501001

EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

Ambiente:

Tipo de emisión:

PRODUCCIÓN

NORMAL

Número de autorización SRI:

240420230111917925010012001001000000211123

Fecha y hora de autorización:

24-04-2023 09:48

FACTURA DE VENTA

Sr (a): GONZALEZ SARMIENTO SANDRA MARIA
R.U.C./C.I.: 1900340611
Teléfono: 0987253392
Email: sandragonalez201637@gmail.com
Dirección: SANTIAGO DE LAS MONTAÑAS Y YAGUARSONGO
VEHÍCULO: LBC5791

Fecha de emisión: 24-04-2023

Lugar de emisión: LOJA

Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	2,232.14	0.00	2,232.14
PAGOS				SUBTOTAL: 2,232.14
Forma de pago				DESCUENTO: 0.00
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO				SUBTOTAL 0%: 0.00
Valor	Plazo	Tiempo	SUBTOTAL 12%: 2,232.14	
2,500.00	30.00	DIAS	TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO: 0.00	
				TOTAL EXENTO DE IVA: 0.00
				IVA 12%: 267.86
				TOTAL: 2,500.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante:

001-001-000000230

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO

RUC: 1191792501001

EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

Ambiente:

Tipo de emisión:

PRODUCCIÓN

NORMAL

Número de autorización SRI:

280620230111917925010012001001000000230123

Fecha y hora de autorización:

28-06-2023 19:40

FACTURA DE VENTA

Sr (a): BRAVO CUEVA CARLOS LUIS
R.U.C./C.I.: 1102548839
Teléfono: 0981436156
Email: carlbc66@gmail.com
Dirección: VIA A CASA VIEJA - SAN JOSE A TRES CUADRAS DE ESCUELA LUIS ALFREDO SAMANIEGO CASA VERJAS COLOR
VEHÍCULO: LBC6126

Fecha de emisión: 28-06-2023

Lugar de emisión: LOJA

Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,339.29	0.00	1,339.29
PAGOS				SUBTOTAL: 1,339.29
Forma de pago				DESCUENTO: 0.00
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO				SUBTOTAL 0%: 0.00
Valor	Plazo	Tiempo	SUBTOTAL 12%: 1,339.29	
1,500.00	30.00	DIAS	TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO: 0.00	
				TOTAL EXENTO DE IVA: 0.00
				IVA 12%: 160.71
				TOTAL: 1,500.00

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Número de comprobante:
001-001-000000228

Ambiente: PRODUCCIÓN **Tipo de emisión:** NORMAL

Número de autorización SRI:
230620230111917925010012001001000000228123

Fecha y hora de autorización:
23-06-2023 10:59

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CUENCA VILLA JULIO CESAR
R.U.C./C.I.: 1101839460
Teléfono: 2606584
Email: julioenca_07@yahoo.es
Dirección: ZAMORA BARRIO LA PENINSULA
VEHICULO: ABK6937

Fecha de emisión: 23-06-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,785.71	0.00	1,785.71

PAGOS				
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,000.00	30.00	DIAS	

	SUBTOTAL:	1,785.71
	DESCUENTO:	0.00
	SUBTOTAL 0%:	0.00
	SUBTOTAL 12%:	1,785.71
	TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:	0.00
	TOTAL EXENTO DE IVA:	0.00
	IVA 12%:	214.29
	TOTAL:	2,000.00

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Número de comprobante:
001-001-000000229

Ambiente: PRODUCCIÓN **Tipo de emisión:** NORMAL

Número de autorización SRI:
230620230111917925010012001001000000229123

Fecha y hora de autorización:
23-06-2023 11:01

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): SANTORUN AGUIRRE DORINDA VICTORIA
R.U.C./C.I.: 1900332576
Teléfono:
Email:
Dirección: ZAMORA, LOS ENCUENTROS
VEHICULO: LBC1094

Fecha de emisión: 23-06-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,785.71	0.00	1,785.71

PAGOS				
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,000.00	30.00	DIAS	

	SUBTOTAL:	1,785.71
	DESCUENTO:	0.00
	SUBTOTAL 0%:	0.00
	SUBTOTAL 12%:	1,785.71
	TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:	0.00
	TOTAL EXENTO DE IVA:	0.00
	IVA 12%:	214.29
	TOTAL:	2,000.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante:
001-001-000000231
Ambiente: PRODUCCIÓN
Tipo de emisión: NORMAL
Número de autorización SRI:
280620230111917925010012001001000000231123
Fecha y hora de autorización:
28-06-2023 19:36

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CUADRADO MARTINEZ KARINA ALEXANDRA
R.U.C./C.I.: 1104084809
Teléfono: 0981737334
Email: karinalexandra01@hotmail.com
Dirección: CALLE MACHALA Y CARAMA
VEHICULO: ABD8173

Fecha de emisión: 28-06-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	982.14	0.00	982.14
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO		1,100.00	30.00	DIAS
SUBTOTAL:				982.14
DESCUENTO:				0.00
SUBTOTAL 0%:				0.00
SUBTOTAL 12%:				982.14
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:				0.00
TOTAL EXENTO DE IVA:				0.00
IVA 12%:				117.86
TOTAL:				1,100.00



MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número de comprobante:
001-001-000000227
Ambiente: PRODUCCIÓN
Tipo de emisión: NORMAL
Número de autorización SRI:
220620230111917925010012001001000000227123
Fecha y hora de autorización:
22-06-2023 12:30

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO
RUC: 1191792501001
EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CARRION JIMA CELSA BEATRIZ
R.U.C./C.I.: 1103345185
Teléfono: 0993110858
Email: bachacarrion1975@outlook.com
Dirección: 18 DE NOVIEMBRE Y BRAULIO TORRES
Email: bachacarrion1975@outlook.com
Teléfono: 0993110858

Fecha de emisión: 22-06-2023
Lugar de emisión: LOJA
Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	VEHICULOS FACTURA	23,660.71	0.00	23,660.71
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO		26,500.00	30.00	DIAS
SUBTOTAL:				23,660.71
DESCUENTO:				0.00
SUBTOTAL 0%:				0.00
SUBTOTAL 12%:				23,660.71
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:				0.00
TOTAL EXENTO DE IVA:				0.00
IVA 12%:				2,839.29
TOTAL:				26,500.00

MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL



Número de comprobante:

001-001-000000232

Ambiente:

PRODUCCIÓN

Tipo de emisión:

NORMAL

Número de autorización SRI:

290620230111917925010012001001000000232123

Fecha y hora de autorización:

29-06-2023 10:28

LOJA / LOJA / VALLE / AV. MANUEL CARRION PINZANO

RUC: 1191792501001

EMAIL: mpvehiculos@gmail.com

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CAZAR LOAIZA MARIA DOLORES
R.U.C./C.I.: 0704751270
Teléfono: 072583610
Email: mariadolores.cazar@gmail.com
Dirección: JUAN JOSE PEÑA S/N Y ENRIQUE AGUIRRE BUSTAMANTE
VEHICULO: LBC1197

Fecha de emisión: 29-06-2023

Lugar de emisión: LOJA

Fecha de entrega:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COMISION EN VENTA DE VEHICULOS USADOS	1,785.71	0.00	1,785.71

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,000.00	30.00	DIAS

SUBTOTAL:	1,785.71
DESCUENTO:	0.00
SUBTOTAL 0%:	0.00
SUBTOTAL 12%:	1,785.71
TOTAL NO OBJETO DE IMPUESTO:	0.00
TOTAL EXENTO DE IVA:	0.00
IVA 12%:	214.29
TOTAL:	2,000.00



Razón Social	Número RUC
MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL	1191792501001

Representante legal
 • PINZON CHAMBA MARLON CONSTANTE

Estado	Régimen
ACTIVO	RIMPE - EMPRENDEDOR

Fecha de registro	Fecha de actualización	Inicio de actividades
11/03/2021	No registra	08/03/2021

Fecha de constitución	Reinicio de actividades	Cese de actividades
28/01/2021	No registra	No registra

Jurisdicción	Obligado a llevar contabilidad
ZONA 7 / LOJA / LOJA	NO

Tipo	Agente de retención	Contribuyente especial
SOCIEDADES	NO	NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE

Dirección

Barrio: LOJANA DE TURISMO Calle: AV. MANUEL CARRION PINZANO Número: SN
 Intersección: BOLIVAR BAILON Referencia: A 10M DEL CONCESIONARIO KIA

Medios de contacto

Email: marlonpinzon@hotmail.com Teléfono domicilio: 072723000 Celular: 0999633539

Actividades económicas

• G45100102 - VENTA DE VEHÍCULOS NUEVOS Y USADOS: VEHÍCULOS PARA TODO TERRENO (JEEPS, ETCÉTERA), INCLUIDO LA VENTA AL POR MENOR POR COMISIONISTAS.

Establecimientos

Abiertos	Cerrados
1	0

Obligaciones tributarias

- 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO ACCIONISTAS, PARTICIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES - ANUAL
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI

Razón Social
MP VEHICULOS SOCIEDAD CIVIL

Número RUC
1191792501001

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



Código de verificación: CATRCR2022002922363

Fecha y hora de emisión: 12 de diciembre de 2022 12:06

Dirección IP: 10.1.2.142

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 15 *Certificado de Traducción Inglés*



BRYAN DARIO RUIZ QUEZADA
PERITO ACREDITADO POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA
PARA EL IDIOMA INGLÉS



Loja 20 de Febrero de 2024

A quien corresponda. –

Yo, Bryan Darío Ruiz Quezada, con número de cédula 1104343064, en mi calidad de Perito Acreditado por la Judicatura para el Idioma Inglés, certifico que he traducido el **resumen** del trabajo de investigación denominado **“Organización Contable en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja, Periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023”** perteneciente a la Srta. **Dayana Valeria Maza Pacheco** con número de cédula **1104492960**, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

Además, de ser necesario, puedo ser contactado posteriormente en caso de necesitar cualquier aclaración respecto del presente documento.

Atentamente:



Firmado electrónicamente por:
BRYAN DARIO RUIZ
QUEZADA

Ing. Mgs. Bryan Ruiz Q.
PERITO CALIFICADO
LICENCIA No. 1258631



0993740174

email: bryan_d1990@hotmail.com



BRYAN DARIO RUIZ QUEZADA
 PERITO ACREDITADO POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA
 PARA EL IDIOMA INGLÉS



FUNCIÓN JUDICIAL

"CONSEJO DE LA JUDICATURA"	
CERTIFICADO DE CALIFICACIÓN EN EL REGISTRO DE PERITOS DE LA FUNCIÓN JUDICIAL	
DATOS GENERALES	
LUGAR Y FECHA DE CALIFICACIÓN	LOJA, 9 de agosto de 2022
FECHA DE VENCIMIENTO	9 de agosto de 2024
ÁREA O PROFESIÓN	INTERPRETES y TRADUCTORES
ESPECIALIDAD	Inglés
No. DE CALIFICACIÓN	1258631
APELLIDOS Y NOMBRES	RUIZ QUEZADA BRYAN DARIO
DOCUMENTO DE IDENTIDAD	1104343064
PROVINCIA	LOJA
CANTÓN	LOJA

El portador del presente certificado es PERITO CALIFICADO EN EL REGISTRO DE LA FUNCIÓN JUDICIAL, está autorizado para participar como tal en los distintos procesos judiciales o pre procesales de la Función Judicial, durante la vigencia de su calificación

Firmado digitalmente por CARLOS FERNANDO MALDONADO GRANDA
 Fecha: 2022.08.10 08:49:00 -05T

CARLOS FERNANDO MALDONADO GRANDA
 Sr(a).....
 Director(a) Provincial de.....
 del Consejo de la Judicatura"



0993740174

email: bryan_d1990@hotmail.com