



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Organización contable en la empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto
Giovanny del Cantón Catamayo, periodo del 01 de abril al 30 de junio
del 2023.**

Trabajo de Integración Curricular
previo a optar el título de Licenciada
en Contabilidad y Auditoría.

AUTORA:

Anjhy Stefanie Ochoa Rojas

DIRECTORA:

Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas. PhD.

Loja – Ecuador

2024

Certificación

Loja, 27 de mayo del 2024

Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas. PhD.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la Empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni del Cantón Catamayo, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023.**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Anjhy Stefanie Ochoa Rojas**, con **cédula de identidad Nro. 1150508438**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas. PhD.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Anjhy Stefanie Ochoa Rojas**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Titulación, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de identidad: 1150508438

Fecha: 27 de mayo del 2024

Correo electrónico: anjhy.ochoa@unl.edu.ec

Teléfono: 0994918784

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

Yo, **Anjhy Stefanie Ochoa Rojas**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la Empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni del Cantón Catamayo, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023.**, como requisito para optar por 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 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 Titulación que realice un tercero. Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los dieciséis días del mes de febrero del dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Anjhy Stefanie Ochoa Rojas

Cédula de identidad: 1150508438

Dirección: José Félix entre 18 de noviembre y Av. Universitaria

Fecha: 27 de mayo del 2024

Correo electrónico: anjhy.ochoa@unl.edu.ec

Teléfono: 0994918784

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas. PhD.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico primeramente a Dios y a la Virgen Santísima, quienes me dieron la sabiduría y fortaleza para seguir adelante y no dejar que me diera por vencida, siendo ellos quienes me han guiado en la dirección correcta y me ha enseñado a enfrentar la adversidad sin desmayar; a mis queridos padres Marcelo y Gladysz, quienes me han apoyado a lo largo de este trayecto de manera constante e incondicional siendo mis pilares de soporte para conseguir mis objetivos instruyéndome que en la vida todo se puede lograr con sacrificio y perseverancia, a mis queridos hermanos Jonathan, Jorge y Gina, gracias por siempre estar a mi lado motivándome con consejos y palabras de aliento, a mis amigos, por siempre estar apoyándome para que nunca me rindiera, esta meta en especial se la dedico a mis tres ángeles que están en el cielo, ya que, ellos fueron mi inspiración para seguir adelante y a todos los que participaron directa o indirectamente en el desarrollo de este trabajo de titulación, gracias a todos porque sin ellos no hubiera podido culminar mis estudios universitarios y ser quien soy ahora.

Anjhy Stefanie Ochoa Rojas

Agradecimiento

Culminado el presente Trabajo de Integración Curricular quiero expresar mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, en especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y a todos mis docentes, quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus enseñanzas, sus conocimientos que me ayudaron a mi formación profesional.

De manera especial mi agradecimiento a la Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas. PhD. directora del Trabajo de Titulación, por todo el apoyo brindado y aportarme sus conocimientos, así como también saberme guiar durante la realización y culminación del presente trabajo de Titulación.

Finalmente agradezco al Sr. Augusto Giovanny Herrera Guerrero propietario de la empresa comercial quién me brindó la información y permitió desarrollar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento, para poder cumplir con este objetivo tan importante.

Anjhy Stefanie Ochoa Rojas

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Indice de Contenidos	vii
Índice de Tablas	viii
Índice de Figuras	viii
Índice de Anexos	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstrac	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología	53
6. Resultados	54
7. Discusión	204
8. Conclusiones	206
9. Recomendaciones	207
10. Bibliografía	208
11. Anexos	212

Índice de Tablas

Tabla 1. Características de una Empresa Comercial	9
Tabla 2. Estructura del Plan de Cuentas	26
Tabla 3. Estructura del Manual de Cuentas	27
Tabla 4. Porcentajes de Depreciación para Activos Fijos.....	39
Tabla 5. Base Imponible del Impuesto a la Renta RIMPE-Emprendedores.....	49

Índice de Figuras

Figura 1. Asiento tipo para el registro de venta de mercadería.....	20
Figura 2. Asiento tipo para el registro de la devolución en ventas	20
Figura 3. Asiento Tipo para el registro de devolución en ventas de mercadería.....	20
Figura 4. Asiento tipo para el registro de compra de mercadería	21
Figura 5. Asiento tipo para el registro de devolución en compras	21
Figura 6. Asiento tipo para el registro de descuento en compras.....	21
Figura 7. Asiento tipo para el registro de transporte en compras.....	22
Figura 8. Asiento tipo para el registro de las compras netas.....	22
Figura 9. Asiento tipo para el registro de las compras netas.....	23
Figura 10. Registro de la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	23
Figura 11. Registro de la utilidad bruta en ventas	23
Figura 12. Registro de la pérdida en ventas	24
Figura 13. Estructura del proceso contable	28
Figura 14. Ejemplo de cheque.....	29
Figura 15. Ejemplo de pagaré	29
Figura 16. Ejemplo de factura.....	30
Figura 17. Ejemplo de comprobante de retención	30
Figura 18. Formato del Inventario Inicial	31
Figura 19. Formato del Estado de Situación Inicial.....	32
Figura 20. Formato del Libro Diario	33
Figura 21. Formato del Libro Mayor	34
Figura 22. Formato de Rol de Pagos	34
Figura 23. Formato del Rol de provisiones.....	35
Figura 24. Formato del libro Auxiliar de Ventas	35
Figura 25. Formato del Libro Auxiliar de Compras.....	36
Figura 26. Formato del Auxiliar de Cuentas por Cobrar.....	36

Figura 27. Formato del Auxiliar de Cuentas por pagar	36
Figura 28. Formato del Balance de Comprobación	37
Figura 29. Asiento tipo para registrar ajuste por consumo	38
Figura 30. Asiento tipo para registrar ajuste por provisiones	38
Figura 31. Asiento Tipo de Depreciación de Activos	39
Figura 32. Asiento tipo de cierre cuando existe utilidad en el ejercicio contable.....	40
Figura 33. Asiento tipo para la liquidación del IVA	40
Figura 34. Formato de la Hoja de Trabajo	41
Figura 35. Formato del Estado de Situación Financiera	43
Figura 36. Formato del Estado de Resultados.....	44
Figura 37. Formato del Estado de Flujo de Efectivo	45

Índice de Anexos

Anexo 1. Auxiliar de Ventas	212
Anexo 2. Auxiliar de Compras.....	233
Anexo 3. Auxiliar de Cuentas por Cobrar.....	246
Anexo 4. Auxiliar de Cuentas por Pagar.....	254
Anexo 5. Rol de Pagos y Provisiones	261
Anexo 6. Regulación de la Cuenta Mercadería.....	263
Anexo 7. Tablas de Depreciación.....	264
Anexo 8. Consumo de Suministros de Oficina y Suministros de Limpieza	267
Anexo 9. Inventario Final	268
Anexo 10. Registro Único de Contribuyentes (RUC).....	293
Anexo 11. Facturas de Venta.....	295
Anexo 12. Facturas de Compra.....	300
Anexo 13. Certificación de Traducción del Resumen (Abstract)	305

1. Título

Organización Contable en la Empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanny del Cantón Catamayo, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023.

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular denominado Organización Contable en la Empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni del Cantón Catamayo, período del 01 de abril al 30 de junio del 2023 está orientado a organizar y proponer herramientas contables, de tal forma que facilite al propietario la generación de información contable, y así conocer con seguridad la situación económica y financiera de la empresa con el fin de realizar la correcta toma de decisiones para mejorar el rendimiento de la misma. Para dar cumplimiento con el primer objetivo de trabajo de integración curricular; se inició el proceso contable con el diseño de un plan y manual de cuentas conforme a las necesidades de la empresa, con su descripción y respectiva codificación que facilite el registro de las operaciones, el levantamiento del inventario inicial mediante la constatación física de los bienes, valores y obligaciones que posee la empresa con un valor de activos en 524.871,78 dólares, sus pasivos en 33.647,69 dólares y un capital por un valor de 491.224,09 dólares; la elaboración del Estado de Situación Inicial, detallando las cuentas del activo, pasivo y patrimonio; Libro diario, registrando las transacciones en orden cronológico, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo hasta la obtención de los Estados Financieros, tales como el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo; reflejando información confiable y veraz de la situación económica y financiera de la empresa, para el desarrollo del mismo se utilizó el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico, con la finalidad de poder registrar y controlar el movimiento del inventario de la empresa; permitiendo obtener la información detallada en cada una de las cuentas que intervienen en este sistema, así al finalizar el período contable conocer si existe una ganancia o pérdida bruta en ventas. Finalmente se diseñaron registros principales y formatos auxiliares como: auxiliar de compras, ventas, consumos, depreciaciones, roles de pago y provisiones; donde se ha detallado y consolidado la información financiera y económica de la entidad facilitando y simplificando el registro de las transacciones que se realizan diariamente en la empresa. Dado por concluido el proceso contable y la emisión de los respectivos estados financieros, la empresa Herrera Guerrero Augusto Giovanni presenta durante el período contable en el Estado de Resultados obteniendo como resultados una utilidad de 4.118,86 dólares, es así que este negocio se muestra como una empresa sólida y competitiva dentro del sector que opera, obteniendo una gran rentabilidad debido al incremento de sus ventas, siendo una información significativa para su propietario y en base a esta, tomar decisiones apropiadas para el continuo crecimiento económico de la empresa comercial.

Palabras Clave: Contabilidad, Empresa, Decisiones, Organización, Estados financieros.

2.1 Abstract

The Curricular Integration Work called Accounting Organization in the Company of Mr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni of Catamayo Canton, period from April 01 to June 30, 2023 is oriented to organize and propose accounting tools, in such a way that facilitates the owner the generation of accounting information, and thus to know with certainty the economic and financial situation of the company in order to make the correct decision making to improve the performance of the same. In order to comply with the first objective of the curricular integration work, the accounting process began with the design of a plan and manual of accounts according to the needs of the company, with their description and respective codification to facilitate the registration of operations, the initial inventory by means of the physical verification of the goods, values and obligations that the company owns with an asset value of US\$ 524.871,78, its liabilities of US\$ 33.647,69 and a capital of US\$ 491.224,09 dollars; the preparation of the Initial Situation Statement, detailing the accounts of assets, liabilities and equity; the Daily Book, recording the transactions in chronological order, the General Ledger, the Trial Balance, the Work Sheet until obtaining the Financial Statements, such as the Income Statement, the Statement of Financial Position and the Cash Flow Statement; For the development of the same the multiple account or periodic inventory system was used, with the purpose of being able to register and control the movement of the inventory of the company; allowing to obtain the detailed information in each one of the accounts that intervene in this system, thus at the end of the accounting period to know if there is a gross profit or loss in sales. Finally, main records and auxiliary formats were designed, such as: auxiliary of purchases, sales, consumption, depreciations, payment roles and provisions; where the financial and economic information of the entity has been detailed and consolidated, facilitating and simplifying the registration of the transactions that are carried out daily in the company. Given the conclusion of the accounting process and the issuance of the respective financial statements, the company Herrera Guerrero Augusto Giovanni presents during the accounting period in the Income Statement obtaining as results a profit of \$ 4,118.86, so this business is shown as a solid and competitive company within the sector it operates, obtaining a great profitability due to the increase of its sales, being a significant information for its owner and based on this, make appropriate decisions for the continued economic growth of the commercial enterprise.

Key words: Accounting, Company, Decisions, Organization, Financial Statements.

3. Introducción

La contabilidad ha desempeñado un papel importante dentro de la economía, convirtiéndose en una herramienta fundamental para la administración de los negocios, empresas u organizaciones públicas o privadas; caracterizándose por la recopilación, clasificación y registro de las actividades económicas que se realizan dentro de una unidad económica mediante la aplicación de procesos contables para ello es fundamental optar por un sistema contable para obtener una información óptima y veraz, permitiendo obtener resultados y dar una respectiva interpretación acerca de la situación económica y financiera real de la empresa, para la tomar decisiones que contribuyan al mejoramiento de la misma al finalizar un período contable; es por esto que surge la necesidad de implementar la contabilidad dentro de las unidades económicas.

El trabajo de Integración Curricular se lo realizó con el propósito de proporcionar las herramientas necesarias para el desarrollo de las actividades y brindar un aporte significativo al propietario de la empresa “Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanny”, ya que a través de un adecuado registro de todas las transacciones que se realizan tendrán acceso directo a los resultados financieros emitidos por su actividad comercial y así conocer su situación financiera en tiempo real la pérdida o utilidad que está generando y sus gastos en general, reflejando información financiera confiable y oportuna; sirviendo de guía para el desarrollo de sus actividades posteriormente permitiendo cumplir con sus objetivos planteados, así como también conocer la situación económica y financiera para tomar decisiones que contribuyan al mejoramiento de la empresa.

El contenido del presente trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera: **Título**, el cual es el nombre del trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, se realiza una breve síntesis describiendo el cumplimiento de cada uno de los objetivos planteados presentado en castellano y traducido al inglés; **Introducción**, se detalla la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; **Marco Teórico**, contiene la recopilación de los conceptos relacionados al proceso contable y su aplicación práctica que servirá para sustentar el trabajo; **Metodología**, se describen los métodos y técnicas utilizadas para el desarrollo del tema; **Resultados**, detalla el proceso contable realizado el mismo que inicia con la descripción del contexto empresarial y culmina con la obtención de los estados financieros, iniciando el período señalado a fin de cumplir con los objetivos propuestos; **Discusión**, en donde se realiza una comparación de la situación inicial de la empresa con la situación actual; **Conclusiones**, están relacionadas conforme a los objetivos planteados en el trabajo de integración curricular; **Recomendaciones**, se plantean en relación a las conclusiones y a la vez son sugerencias

dirigidas al propietario de la entidad; **Bibliografía**, en la cual se describen todas las fuentes de donde se ha extraído la información como libros, documentos, leyes y normativa contable; y finalmente **Anexos**, donde constan los documentos de soporte que sirvieron para la elaboración del trabajo, tales como rol de pagos y provisiones, depreciaciones, copias de facturas de compra y venta que sustentan la veracidad del trabajo.

4. Marco Teórico

Empresa

“Unidad básica de producción y servicios, que utiliza factores de producción (tierra, trabajo, capital y tecnología) organizados y dirigidos por una persona empresaria para obtener un fin” (Cuevas, 2022)

Son las actividades realizadas por una persona o conjunto de personas que se han organizado para satisfacer una o varias necesidades existentes en una sociedad. Esto se realiza mediante la utilización de ciertos recursos materiales y financieros que son empleados para producir los bienes y servicios que cubrirán las necesidades identificadas. (Montero, 2020)

La empresa es una entidad que se dedica a realizar actividades económicas para satisfacer la demanda de bienes o servicios del mercado, con finalidad obtener beneficios lucrativos.

Importancia

Las empresas son importantes porque desempeñan un papel fundamental en el desarrollo económico de los países, ya que son grandes generadoras de empleo para la población activa y contribuyen a fortalecer el sector productivo, lo que a su vez genera beneficios en diversos ámbitos. (Tello A. , 2018)

Las empresas buscan la coinsecución de un beneficio económico con el desarrollo de una actividad en particular, estas a la vez impulsan las economías, generan fuentes de empleo directas e indirectas, estimulan la productividad, elevan los ingresos, además permiten satisfacer las necesidades individuales y colectivas y contribuyen con el estado por medio del pago de impuestos. (Galán, 2022)

Objetivos

Para (García, 2020 pág. 8) los objetivos que en general las empresas persiguen son:

- Obtener el mayor beneficio posible.
- Satisfacer las necesidades de los clientes.
- Objetivos de estabilidad y adaptabilidad al entorno.
- Objetivos de expansión y crecimiento de la empresa.
- Objetivos de responsabilidad social.
- Crear valor.

Clasificación

Según (Espejo & López, 2018) las empresas se clasifican considerando diferentes criterios:

Por la actividad

Industriales. Son aquellas en donde la actividad básica es la producción de bienes por medio de la extracción, transformación o compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.

Comerciales. Son aquellas empresas que su principal función es la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias; es decir, comercializar productos terminados aptos para la venta.

Servicios. La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la limpieza, estéticas, seguridad, educación, publicidad, entre otros.

Extractivas. Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos ya sean renovables o no renovables que se encuentran en el subsuelo.

Agropecuarias. Son las empresas que realizan actividades de crianza de animales o cultivo y cosecha de plantas o abono.

Por el sector al que pertenecen

Públicas. Son entidades creadas por la Constitución o Ley, por Actos Legislativos Seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.

Privadas. Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas proviene tanto de inversionistas del sector privado como inversionistas del sector público; generalmente la mayor parte de inversión proviene de fondos públicos.

Por el tamaño

De acuerdo (Reglamento de Inversion del Código Organico de Produccion , 2011) las empresas según su tamaño se clasifican en:

Microempresas. Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de trescientos mil (US \$ 300.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.

Pequeñas. Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre trescientos mil uno (US \$ 300.001,00) y un millón (US \$ 1000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Medianas. Es aquella unidad de producción que tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre un millón uno (USD 1.000.001,00) y cinco millones (USD 5000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Por la función económica

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

Secundarias. Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.

Terciarias. Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

Empresa Comercial

“Son las que compran y venden bienes sin someterlos a ninguna transformación física dentro de la empresa” (Pombo, 2021)

Es aquella que adquiere del mundo exterior unos determinados productos, pero no realizan ningún proceso de transformación ni elaboración de los mismos para proceder a su comercialización. Venden y colocan los productos en el mercado tal como los han adquirido. (Castillo, 2022)

La empresa comercial es la unidad económica que, a partir de la combinación de diferentes factores humanos, materiales y funcionales, compra bienes y servicios a los productores con el fin de ponerlos en el mercado para cubrir las necesidades de los consumidores y obtener beneficios económicos. (Fierro, 2021 p.10)

Objetivo

El objetivo primordial es el de realizar operaciones comerciales o producir bienes o servicios a través de un proceso que le permita obtener una utilidad o ganancia y, así poder incrementar su capital. (Márquez, 2018)

Importancia

Estipula que la importancia de las empresas comerciales radica en que se centra en estudiar las necesidades de los consumidores para satisfacerlas; constituyéndose en el nexo entre la oferta y la demanda. Al ser el tipo de negocio más numeroso en el ámbito empresarial es considerado como una notable fuente de empleo, y en lo que se refiere al microemprendimiento con un ingreso para el sustento diario de sus propietarios. (Maza, 2020)

Características

Tabla 1

Características de una Empresa Comercial

Aspectos básicos de una Empresa	
Factores de la empresa comercial	Unidad económica, intercambio de productos, servicios y flujos monetarios.
	Recursos humanos, directivos y trabajadores.
	Recursos materiales.
	Recursos funcionales, el tiempo, el espacio y la organización.
Función de la empresa comercial	Poner a disposición del mercado, bienes y servicios producidos por otras empresas para satisfacer las necesidades de los clientes y usuarios.
Objetivos de la empresa comercial	Facilitar a los clientes la satisfacción de sus necesidades.
	Obtener beneficio.

Tipo de Empresas Comerciales

Las empresas comerciales se pueden clasificar en función de dos factores:

El volumen de las operaciones

- **Mayorista:** Es una actividad intermedia en la cadena de distribución de bienes, que consiste en la compra y venta de productos en grandes cantidades entre organizaciones comerciales.
- **Minorista:** Es la actividad final de la cadena de distribución. Consiste en la venta de bienes y servicios directamente a consumidores finales. (Páez, 2022)

Según el tipo de producto con el que trabajan

- Materias primas
- Productos semiterminados
- Productos terminados

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados- PCGA

Los PCGA son normas contables emitidas por instituciones con autoridad reconocida, derivadas de la práctica más frecuente y, por tanto, más recomendables. Son reglas extraídas de la propia práctica, avaladas por su habitualidad, respaldadas por un organismo solvente, amplio grado de difusión y orientadas hacia el cumplimiento de un objetivo contable concreto; la preparación de Estados Financieros. (Label, 2021)

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados de uso frecuente son los siguientes:

Principio de equidad. - Es un principio orientado a la ética, con el fin de que la información contable sea presentada de manera correcta para la empresa.

Principio de ente. - El principio de ente o principio de entidad establece el supuesto de que el patrimonio de la empresa se independiza del patrimonio personal del propietario, considerado como un tercero.

Principio de bienes económicos. - Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

Principio de moneda de cuenta. - Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos sus componentes heterogéneos a una expresión que permita agruparlos y compararlos fácilmente.

Principio de empresa en marcha. - Se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo. Caso contrario, esta novedad debe ser registrada en las notas de los estados financieros.

Principio de valuación al costo. - Según este principio, los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos. Para establecer el precio de un activo se debe considerar el precio del bien, más los costos y gastos que se generaron para adquirir dicho bien.

Principio de período (Ejercicio). - Significa dividir la marcha de la empresa en periodos uniformes de tiempo, a efectos de medir los resultados de la gestión y establecer la situación financiera del ente y cumplir con las disposiciones legales y fiscales establecidas.

Principio de devengado. - Este principio se refiere a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro.

Principio de objetividad. - Significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables, es decir, deben estar sustentadas con pruebas objetivas.

Principio de prudencia. - Según este principio, no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable. Al decir sobrestimar, nos referimos al hecho de registrar un elemento del activo con un valor demasiado alto, en cambio que subestimar significa lo contrario.

Principio de uniformidad. - Significa que se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa.

Principio de materialidad. - Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. El principio de significación, también denominado materialidad, está dirigido por dos aspectos fundamentales

de la contabilidad: Cuantificación o Medición del patrimonio y Exposición de partidas de los estados financieros.

Principio de exposición. - Este principio establece que los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.

Principio de partida doble. - Según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. Está basado en el hecho que en toda transacción existen dos partes afectadas, por lo tanto; no hay deudor sin acreedor.

Normativa contable

La contabilidad como técnica de registro de hechos económicos debe adaptarse a las nuevas necesidades y circunstancias. Para ello han creado mecanismos que estandaricen la normativa contable de observancia obligatoria en el mundo, por ello presentamos las siguientes normas las cuales son una de las más importantes.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las NIC son un conjunto de pautas de carácter técnico cuyo objetivo es regular la información económica que se debe presentar en los estados financieros de las empresas con el fin de reflejar la situación empresarial. (Cacao, 2019 p. 9).

NIC1. Presentación de estados financieros

Esta Norma tiene como objetivo establecer las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, 2001)

NIC 2. Inventarios

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, 2001)

NIC 7. Estado de flujos del efectivo

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

efectivo de una entidad sirve para dar a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad de generar efectivo y equivalentes y así tomar decisiones económicas. (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, 2001)

NIC 16. Propiedad, planta y equipo

Esta norma tiene como objetivo prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que hayan ocurrido en esa inversión. (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, 2001)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para (Espejo & López, 2018) las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés como International Financial Reporting Standard (IFRS), son un conjunto de acuerdos, estatutos y lineamientos, sus bases fueron los principios contables, con la finalidad de unificar los criterios al momento de presentar los estados financieros.

NIIF 7. Instrumentos Financieros: información a revelar

El objetivo de esta NIIF es requerir a las entidades que, en sus estados financieros, revelen información que permita a los usuarios evaluar la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad. (NIIF, 2015)

NIIF 8. Segmentos de Operación

Su principio básico afirma que una entidad revelará información que permita que los usuarios de sus estados financieros evalúen la naturaleza y los efectos financieros de las actividades de negocio que desarrolla y los entornos económicos en los que opera.

NIIF 9. Instrumentos Financieros

El objetivo de esta Norma es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros y pasivos financieros, de forma que se presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros para la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 10. Estados Financieros Consolidados

El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades distintas.

Organización Contable

“La organización contable es la determinación, coordinación y control de los elementos necesarios para el registro de los hechos u operaciones, en toda empresa con el propósito de establecer un método que regule las acciones con fines de eficiencia”

Objetivo

Establecer un adecuado control interno de las operaciones de todas las instituciones legalmente constituidas, además que constituye una herramienta efectiva para la dirección en la administración de todo ente, por medio de un buen sistema de organización contable es posible controlar y determinar en qué medida se van alcanzando los objetivos propuestos. (Espejo, 2017)

La Contabilidad

La contabilidad se define como la ciencia, la técnica y el arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales. (Zapata, 2019)

Para (Espejo y López, 2018 p. 25) la contabilidad es un proceso sistemático que, mediante la aplicación de la técnica, registra los eventos económicos de una entidad y genera información que permite a los diferentes usuarios la toma de decisiones en función de los objetivos empresariales.

La Contabilidad es el arte de registrar, analizar e interpretar de manera sistemática las transacciones económicas diarias que realiza la empresa, con la finalidad de proporcionar información de los resultados financieros y económicos que se tiene en un período de tiempo determinado. Una buena organización contable permite tomar decisiones idóneas y corregir errores para dar cumplimiento a los objetivos de la empresa.

Importancia

La contabilidad es el elemento más importante en toda empresa o negocio, ya que permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella, la contabilidad no sólo permite conocer el pasado y el presente de una empresa, sino el futuro, ya que podemos hacer previsiones. (León, 2020)

La contabilidad permite a las empresas monitorear y conocer en detalle su evolución comercial, así como todas las operaciones financieras que ocurren dentro de la organización. El cálculo de las ventas, los ingresos y las utilidades forma parte del día a día de los departamentos contables, por lo que es esencial para diagnosticar el éxito de un negocio. (Hubspot, 2022)

Objetivos

El objetivo de la contabilidad es tener información financiera veraz y de acceso rápido mediante los documentos contables y los estados financieros, para que den cuenta de la situación económica de la entidad y con ello una correcta toma de decisiones. (Suaste, 2020)

Permite tomar decisiones económicas que conducen a las empresas a su desarrollo y crecimiento. En este contexto, los objetivos más importantes son los siguientes:

- Controlar los recursos económicos aportados por sus dueños.
- Controlar las obligaciones que transfieran bienes o efectivo a otros entes.
- Hacer seguimiento a los resultados obtenidos.
- Tomar decisiones en materia de nuevas inversiones para ampliar el objeto de la empresa o brindar valor agregado a sus clientes.
- Determinar las cargas tributarias.
- Fijar los costos de los bienes o servicios y los precios.
- Evaluar la gestión de los administradores.

Características

El libro de (Tello & Tul, 2018) hace mención que la información financiera deberá tener características definidas:

Entendible. Los registros y reportes deben ser redactados en lenguaje sencillo y fácil de comprender por parte de los usuarios de la información.

Relevante. Se mostrará los aspectos presentes y futuros más importantes y representativos de las actividades de las empresas, incluyendo aquellos que pudieran cambiar las condiciones actuales de la organización.

Confiable. Los datos y valores económicos deberán ser confiables y comprobables.

Comparable. Es indispensable preparar la información financiera bajo una normativa estándar y universal, mediante métodos y técnicas uniformes.

Clasificación de la Contabilidad

De acuerdo a (Espejo & López, 2018) la contabilidad se clasifica en:

Contabilidad comercial

Es utilizada por empresas que se dedican a la compra y venta de bienes, sin transformar o cambiar las cualidades de los productos, en ella se caracteriza el manejo de inventarios.

Contabilidad de costos o industriales

La contabilidad de costos, es la encargada de estudiar como su nombre lo indica, los costos de producción, distribución y asignación, de cada producto o mercancía que entre al

negocio; de esta forma podrán controlar los precios de los procesos además de asignar los montos de venta.

Contabilidad bancaria

La contabilidad de instituciones financieras o bancarias es un sistema adaptado para clasificar las actividades económicas que se realizan los bancos, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, sociedades financieras y otras instituciones que brindan servicios financieros.

Contabilidad gubernamental

Las empresas u organizaciones que integran el sector público están obligadas a llevar una contabilidad gubernamental, en la principalmente se debe manejar las compras públicas y presupuesto otorgado por el estado.

Contabilidad agropecuaria

Las unidades económicas que desarrollan actividades de agricultura y ganadería son las que usan este proceso contable, en el que se vigila el proceso de producción.

Contabilidad hotelera

Proceso contable que es llevado a cabo por empresas que brindan servicios de hospedaje.

Contabilidad minera

Es la técnica de registrar todas las operaciones que realiza una empresa minera, basada en un plan de cuentas adaptado a ese ámbito.

Contabilidad de servicios

Es un tipo de enfoque contable, que registra las actividades económicas ejecutadas por empresas prestadoras de servicios.

Contabilidad de constituciones

Es el tratamiento, recopilación y registro de información y operaciones que se llevan a cabo dentro de un proyecto u obra. Esencialmente, se tratan los costes y gastos de la puesta en marcha del trabajo concreto.

Contabilidad Comercial

La contabilidad comercial se refiere a la actividad de adquirir bienes y venderlos sin realizar modificaciones sustanciales en dichos productos, generando un margen conocido como utilidad. Estas empresas se dedican a la compra y venta de productos sin transformar o alterar sus características iniciales. Algunos ejemplos incluyen distribuidores de artículos de primera necesidad, tiendas de calzado, tiendas de ropa, librerías, editoriales, entre otros. Asimismo, se

enfoca en aquellas empresas que operan a través de la compra y venta de mercancías que no han sido fabricadas internamente. (Zapata, 2021)

En otras palabras, la contabilidad comercial se considera como el área de la contabilidad que analiza y controla los activos de las empresas comerciales, estas empresas son las que se ocupan del movimiento de mercancías, dicha rama de la contabilidad está relacionada con la venta de productos y servicios, pero no con sus materias primas.

Importancia

La Contabilidad Comercial desempeña un papel fundamental en la elaboración de información económica y financiera relacionada con las transacciones de entidades comerciales. Su correcta aplicación es clave para el éxito y la estabilidad de una empresa, ya que proporciona la base sólida necesaria para la toma de decisiones estratégicas. Esta disciplina contable juega un papel fundamental en la toma de decisiones estratégicas, ya que proporciona una visión clara y precisa de la situación financiera de la empresa. (Abrigo, 2021)

Objetivo

La principal razón de las empresas a la hora de enfocar su trabajo contable en el ámbito de la contabilidad comercial es el conocimiento continuo del efecto que provoca su estrategia en el corto y el largo plazo. (Sánchez, 2019)

Sistema Contable

El sistema de contabilidad general puede definirse como un sistema de información consistente de un conjunto de elementos, lógicamente organizados e interrelacionados entre sí, tales como: cuentas, libros, formas, asientos y reportes financieros y operativos; los cuales, mediante una acción coordinada, conllevan a la obtención de la información contable, para la toma de decisiones. (Luciani, 2018)

Un sistema Contable suministra información cuantitativa y cualitativa de la situación financiera de una empresa, con el fin de que sea utilizada en la toma de decisiones, en la planeación y formulación de políticas generales; un sistema contable es la combinación del personal, registros y procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

Cuenta Contable

Se denomina cuenta al nombre que se asigna a un grupo de bienes, valores, derechos u obligaciones que tienen características similares entre sí, o cumplen una misma función. La cuenta es una herramienta que utiliza la Contabilidad para identificar hechos mercantiles y cuantificarlos. (Zapata, 2021)

La cuenta contable es el nombre genérico que se asigna para identificar y agrupar los valores generados, producto de las actividades diarias de las empresas de manera específica. Es decir, permite conocer todos los aumentos y disminuciones que ocurren en los diversos elementos de la ecuación contable. (Tello & Tul, 2018)

Saldo de una Cuenta

Al realizar el procedimiento para saldar una cuenta, se puede tener como resultado tres tipos de saldo según (Elizalde & Montero, 2020)

- **Acreedor.** Se conoce como saldo acreedor cuando la suma de los valores del haber es mayor que la suma de los valores del debe.
- **Deudor.** Se conoce como saldo deudor, cuando la suma de los valores del debe es mayor que la suma de los valores del haber.
- **Nulo.** Se conoce como saldo nulo, cuando las sumas de los valores del debe y del haber son iguales; por lo tanto, al realizar un balance entre el debe y el haber, el resultado es cero.

Características

Las características de la cuenta contable según (Espejo & López, 2018) son:

- **Explícita**, es decir, por si solo debe explicarse y no dar opción a confundir los nombres de las cuentas contables.
- **Completa**, de tal manera que identifique fácilmente la naturaleza de las cuentas contables.
- **Específica**, evitar denominaciones generales como “varios” u “otros”, ya que, da lugar a que se registren operaciones de distinta naturaleza, desvirtuando la transparencia de la información contable.

Ecuación Contable

“La Ecuación Contable es una igualdad o forma matemática de representar una empresa, formada por tres elementos: activo, pasivo y patrimonio. Por lo general se ubica el activo al lado izquierdo y el pasivo y patrimonio, al lado derecho” (Elizalde & Montero, 2020)

La ecuación contable básica establece la relación fundamental entre los elementos del balance general de una empresa, y se expresa de las siguientes maneras:

$$\text{Activo} = \text{Pasivo} - \text{Patrimonio}$$

En el marco conceptual, se describen los elementos de la ecuación contable:

Activo: Son todos los bienes, derechos y recursos que posee la empresa, y que pueden convertirse en efectivo. El activo se clasifica en: Corriente y No Corriente.

$$\text{Activo} = \text{Pasivo} - \text{Patrimonio}$$

Pasivo: Son todas las deudas y obligaciones pendientes de pago que tiene una empresa actualmente como consecuencia de sucesos pasados.

$$\text{Pasivo} = \text{Activo} - \text{Patrimonio}$$

Patrimonio: Es la diferencia entre el activo y el pasivo, representa todas los bienes, derechos y obligaciones que tiene una unidad económica.

$$\text{Patrimonio} = \text{Activo} - \text{Pasivo}$$

Es importante destacar que la ecuación contable debe estar siempre en equilibrio, lo que significa que la suma de los activos debe ser igual a la suma de los pasivos más el patrimonio. Si en algún momento no se cumple esta igualdad, se considera un error en los registros contables y debe corregirse.

Cuenta Mercaderías

Comprende aquellos activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación de un negocio, en este caso, se refiere a los bienes físicos que disponen las empresas comerciales para la venta, sin realizar transformación o modificación alguna en su estructura, adicionando únicamente etiquetas, empaques y/o embalajes, así mismo, forma parte del activo corriente y registra el valor de las existencias en las empresas comerciales. (Espejo & López, 2018)

Sistema de Control de Inventarios

Permite calcular contablemente el costo de los artículos vendidos, o del coste de los servicios prestados, por periodos, es decir se aplica cuando se dispone de los resultados del inventario físico, situación por demás poco compleja, basta con recurrir a los datos contables para proceder en consecuencia.

Lo verdaderamente importante es utilizar el sistema para realizar el efectivo control y seguimiento de los costos involucrados, dado que se pueden presentar situaciones que, desde el punto de vista gerencial, se asocian con anomalías que desvirtúan completamente el resultado final. Existen dos sistemas para establecer el control de los inventarios: Sistema permanente y sistema periódico, pero la eficiencia de cualquiera de los dos depende del músculo administrativo de la entidad. (Castelblanco, 2019).

Los sistemas utilizados para el control de inventarios son:

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

El sistema de cuenta permanente permite un adecuado control de las existencias a través de registros individuales de los movimientos de cada partida del inventario, que se conocen con el nombre de kárdex, en el que se registran las entradas y salidas de productos de la misma naturaleza, lo que permite establecer el saldo en unidades y el saldo en valores de cada producto a una fecha determinada.

Es utilizado en la mayoría de empresas comerciales, como es el caso de negocios de muebles, equipos informáticos, electrodomésticos, entre otros. Una de las ventajas, es que en cualquier momento se puede determinar el saldo del inventario de mercaderías, el costo de las mercaderías vendidas y conocer la utilidad bruta en ventas (ventas menos costo de ventas). El uso de este sistema requiere de equipos y programas informáticos que permitan agilizar el proceso de la información, en menor tiempo y con mayor precisión. Para el registro contable mediante el sistema de inventario permanente se utilizan las cuentas inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas. (Espejo & Lopez, 2018).

Sistema de Inventario de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta de mercancías en varias o múltiples cuentas, lo que por su nombre indica a qué se refiere cada una de ellas, además de preparar inventarios periódicos o extra contables que se obtienen a través de la toma o verificación física que existe en la empresa en un momento determinado. No mantiene un registro continuo del inventario. (Casa, 2020)

Este sistema permite calcular contablemente el costo de los artículos vendidos, o el costo de los bienes producidos y vendidos, o el costo de los servicios vendidos, o el costo de los servicios prestados, por períodos. Es decir, se aplica cuando se dispone de los resultados del inventario físico, situación por demás poco compleja; basta con recurrir a los datos contables para proceder en consecuencia.

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la regulación o ajuste correspondiente entre los cuales son:

Mercaderías. Pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta, se la utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías.

Ventas. Constituye un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizada a los clientes puede ser al contado o crédito, el respaldo de esta transacción es la factura o nota de venta.

Figura 1

Asiento tipo para el registro de venta de mercadería

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Caja		xxx	
		Anticipo retención en la fuente		xxx	
		Ventas			xxx
		IVA en ventas			Xxx
		<i>P/r la venta de mercadería s/f. xxx.</i>			

Devoluciones en ventas. Los clientes pueden realizar el retorno de las mercaderías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones, en estos casos se registra contablemente con la cuenta devolución en ventas.

Figura 2

Asiento tipo para el registro de la devolución en ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Devolución en ventas		xxx	
		IVA en ventas		xxx	
		Caja o Bancos			xxx
		<i>P/r la devolución en ventas, s/nc. No. xxx</i>			

Descuento en ventas. Cuando la empresa concede descuentos en las ventas, ya sea por pago al contado, por pronto pago o cualquier otro motivo utiliza la cuenta descuento en ventas, se la considera como cuenta de gasto.

Figura 3

Asiento tipo para el registro de descuento en ventas de mercadería

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Caja		xxx	
		Descuento en ventas		xxx	
		Anticipo retención en la fuente		xxx	
		Ventas			Xxx
		IVA en ventas			Xxx
		<i>P/r la venta de mercadería s/f. xxx.</i>			

Compras. Toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta compras que pertenece al grupo de gastos.

Figura 4*Asiento tipo para el registro de compra de mercadería*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Compras		Xxx	
		IVA compras		Xxx	
		Caja o Bancos			xxx
		Retención en la fuente por pagar			xxx
		<i>P/r la compra de mercadería s/f. xxx.</i>			

Devoluciones en compras. Cuando las mercaderías no han sido despachadas correctamente, han llegado en mal estado, para el registro contable se utiliza la cuenta devolución en compras, la misma que se ubica en los ingresos.

Figura 5*Asiento tipo para el registro de devolución en Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Caja		xxx	
		Devolución en compras			xxx
		IVA compras			xxx
		<i>P/r la devolución en compra según nota de crédito No. xxx</i>			

Descuento en compras. Cuando la empresa adquiere mercaderías, dependiendo del monto de la compra y forma de pago, es probable que le concedan descuentos, en este caso para el registro contable se utiliza la cuenta descuento en compras y se considera un ingreso.

Figura 6*Asiento tipo para el registro de descuento en Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Compras		xxx	
		IVA compras		xxx	
		Caja o Bancos			xxx
		Descuento en compras			xxx
		Retención en la fuente por pagar			xxx
		<i>P/r la compra de mercadería s/f. xxx.</i>			

Transporte en compras. La empresa adquiere mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentran distantes y es necesario el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar de destino.

Figura 7*Asiento tipo para el registro de transporte en Compras*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		<p style="text-align: center;">---X---</p> Transporte en compras Bancos <i>P/r pago de transporte s/f. xxx.</i>		xxx	xxx

Costo de ventas. El valor de las ventas registradas al costo se conoce como Costo de ventas. En este sistema se lo conoce al fin del período a partir de la toma física y valoración de inventarios que no pudieron ser vendidos dentro del período.

Debe: Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

Haber: Se acredita por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación.

Mercaderías. Se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Regulación de la Cuenta Mercaderías. Al finalizar el ciclo contable se realiza el ajuste de mercaderías para establecer las compras netas, ventas netas, mercadería disponible para la venta, registrar contablemente el valor del Inventario Final, costo de ventas y utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas.

Compras Netas. Se adquiere de las Compras Brutas menos las devoluciones y descuentos en compras; es decir mediante la aplicación de la presente fórmula:

$$CN = CB - Dv.C - Dsc.C$$

Figura 8*Asiento tipo para el registro de las compras netas*

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		<p style="text-align: center;">---X---</p> Devolución en compras Descuento en compras Compras <i>P/r compras netas</i>		Xxx Xxx	xxx

Ventas Netas. Se adquieren de las Ventas Brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas. En comparación con las ventas brutas, es una medida más precisa de la cantidad de dinero que ingresa a una empresa porque tiene en cuenta las pérdidas por descuentos y devoluciones.

$$VN = VB - Dv.V - Dsc.V$$

Figura 9

Asiento tipo para el registro de las compras netas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Ventas		Xxx	
		Devolución en ventas			xxx
		Descuento en ventas			xxx
		<i>P/r ventas netas</i>			

Mercadería Disponible para la Venta. Se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = M.Inv.I + CN$$

Figura 10

Registro de la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Costo de ventas		Xxx	
		Mercaderías (inv. Inicial)			xxx
		Compras (netas)			xxx
		<i>P/r la mercadería disponible para la venta y el costo de venta.</i>			

Utilidad Bruta en Ventas. Se registra el valor establecido mediante diferencia entre las Ventas Netas y el Costo de Ventas, se obtendrá utilidad siempre y cuando las Ventas Netas sean mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN + CV$$

Figura 11

Registro de la utilidad bruta en ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Ventas (netas)		Xxx	
		Costo de ventas			xxx
		Utilidad bruta en ventas			xxx
		<i>P/r utilidad bruta en ventas.</i>			

Pérdida en Ventas. Indica la venta de productos por debajo del precio de coste que dicho producto ha supuesto a la hora de ser producido, este se registra cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

$$PV = CV + VN$$

Figura 12

Registro de la pérdida en ventas

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXX		---X---			
		Ventas (netas)		Xxx	
		Pérdida en ventas		xxx	
		Costo de ventas			xxx
		<i>P/r pérdida en ventas.</i>			

Plan de cuentas

El plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción. (Espejo & López, 2018)

Un plan de cuentas es una “Relación numérica y ordena de los grupos de cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y costo que permite homogeneizar todas las operaciones con el fin de presentar información uniforme y tener una base que permita la toma de decisiones” (Tello & Tul, 2018)

El plan de cuentas es una “herramienta importante que permite el logro de los objetivos de la contabilidad general en cuanto a suministrar información útil y permitir un mejor control de las actividades se refiere, además facilita también las imputaciones contables de los registros”. (Rengel, 2018)

Objetivo

Tiene como objetivo unificar todas las operaciones contables siguiendo los criterios establecidos por las normas fiscales y el nuevo marco técnico normativo contable. Su propósito es presentar información consistente y uniforme para los diversos organismos de control y establecer una base de comparación con otros periodos contables, facilitando la toma de decisiones económicas. (Fierro, 2019)

Características

De acuerdo a (Espejo & López, 2018) el plan de cuentas debe elaborarse de tal forma que permita cumplir con los objetivos de la contabilidad y se ajuste a las necesidades específicas de información de la empresa; el plan de cuentas tiene las características siguientes:

- **Jerarquizado:** Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas, a fin de presentar el detalle de información que se considere necesario.
- **Adecuada clasificación:** La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente.
- **Claridad en la denominación de las cuentas contables:** Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo a la naturaleza. Se debe evitar denominaciones generales o ambiguas.
- **Flexibilidad:** Debe estar estructurado de tal manera que permita, en cualquier momento, agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa.

Codificación de las Cuentas

La codificación de un plan de cuentas es un proceso mediante el cual se asignan códigos numéricos o alfanuméricos a las diferentes cuentas contables que se utilizarán en el sistema contable de una organización. Esto permite identificar y clasificar de manera ordenada y sistemática todas las transacciones y movimientos financieros que ocurren dentro de la empresa.

Sistemas de codificación

Según (Zapata, 2021) mediante el sistema de Codificación se puede identificar a las cuentas al grupo al cual pertenece, teniendo en cuenta los siguientes tipos:

- **Alfabético:** Cuando un Código está formado por una o varias letras.
- **Numérico:** Asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- **Nemotécnico:** Se basan en Dígitos que se basan en dígitos que consisten en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixtos:** Cuando se utiliza números letras o abreviaturas.

Estructura

La estructura del plan de cuentas de uso general según (Espejo & López, 2018) es la siguiente:

Primer nivel. Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y el Estado de resultados (4 ingresos, 5 gastos).

Segundo nivel. La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponden a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel, según lo dispuesto en la NIC 1.

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

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

Quinto nivel. El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa.

Tabla 2

Estructura del Plan de Cuentas

Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas de Mayor	Cuentas Auxiliares
Primer Nivel	Segundo Nivel	Tercer Nivel	Cuarto Nivel	Quinto Nivel
Primer Dígito	Segundo y Tercer Dígito	Cuarto y Quinto Dígito	Sexto y Séptimo dígito	Octavo y Noveno Dígito
1 Activos	1.01 Activos corrientes	1.01.01 Efectivo y equivalentes al efectivo	1.01.01.03 Bancos	1.01.01.03.01 Banco de Loja Cta. Cte. N°...

Manual de Cuentas

Son guías de contabilidad, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza (teoría) de las cuentas (partidas) que apropia o apropiará una empresa en el desarrollo de sus actividades, considerando división del trabajo contable y recursos humanos (formación académica y experiencia del personal de contabilidad). (Tapia, 2021)

El Manual de Cuentas es un documento que además de describe el número y el nombre de las cuentas contables, muestra detalladamente como debe ir registrada cada una de ellas, los motivos de sus débitos y de sus créditos, que representa su saldo, etc., con la finalidad de enriquecer el funcionamiento del sistema contable de la empresa.

Tabla 3*Estructura del Manual de Cuentas*

Código	1.1.1.03
Cuentas	Bancos
Descripción	Movimiento de valores monetarios o fondos que la empresa mantiene en distintas instituciones bancarias.
Debe	Depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorros, notas de crédito emitidas por los bancos.
Haber	Haber Cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por los bancos.
Saldo	Saldo Deudor.

Proceso contable

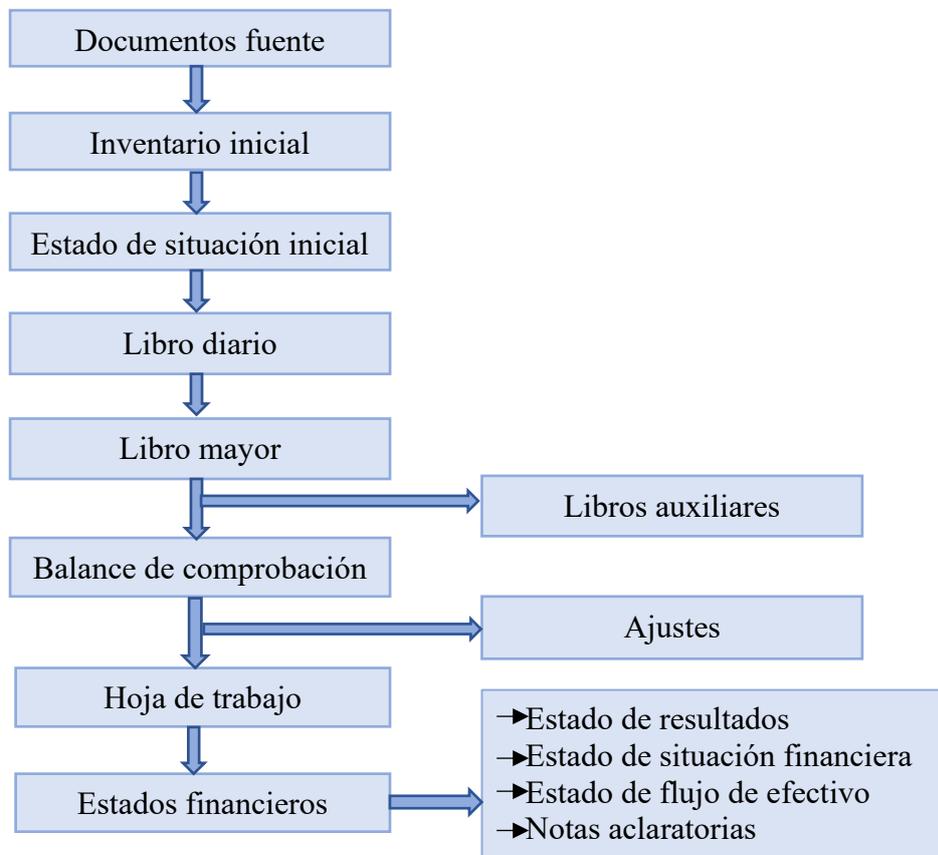
El proceso contable es el conjunto de pasos que permiten el análisis y registro de las transacciones económicas de una empresa, a fin de presentar a la Gerencia los resultados obtenidos en un período determinado, para que se tomen las decisiones más adecuadas que permitan el crecimiento de la organización. (Vallejo, 2022)

Es el procedimiento que se desarrolla repetitivamente cada vez que la empresa reconoce formalmente un acto o hecho económico que afecta su patrimonio, al movimiento del efectivo o a la estructura financiera. Este procedimiento se inicia con el reconocimiento y la valoración de las operaciones, su anotación inmediata en libros principales y auxiliares, su permanente comprobación y, finalmente, la estructuración de estados financieros y todas las notas explicativas que fueran necesarias para completar la información. (Morales, 2019)

El proceso contable se refiere al conjunto de pasos y procedimientos que una empresa o entidad sigue para registrar, clasificar, resumir y comunicar la información financiera de sus transacciones comerciales. Este proceso es fundamental para mantener un registro preciso y confiable de las operaciones financieras de la entidad y para la toma de decisiones informadas.

Figura 13

Estructura del Proceso Contable



Documentos Fuente

Los documentos fuente son una constancia escrita que se origina como resultado de las transacciones que realiza la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades diarias. Estos documentos se utilizan en las auditorías, como pruebas de que una transacción se realizó.

Constituyen cualquier medio escrito o virtual, como facturas, cheques, recibos, pagarés, nota de ventas, roles o planillas de pagos de remuneraciones, etc., que son entregados o recibidos al momento de legalizar una transacción. Deben cumplir condiciones y requisitos legales y técnicos para que sean considerados como respaldo. (Zapata, 2021)

Clasificación de los Documentos Fuente

Documentos Negociables

Son aquellos que tienen valor intrínseco en sí, y dada su relevancia sirven de prueba irrefutable de hechos económicos jurídicos. (Zapata, 2021 p. 19)

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

Figura 14

Ejemplo de Cheque

0351

FECHA: _____

A: _____

VALIDR: US\$ _____

SALDO ANTERIOR: US\$ _____

DEPOSITOS: US\$ _____

TOTAL: US\$ _____

DEBITOS: US\$ _____

SALDO ACTUAL: US\$ _____

ESTE CHEQUE: US\$ _____

LEIVO ALICQ: US\$ _____

BANCO DE LOJA

29-002
290

CUENTA N° 2901-76769-6
SEISMUEVESEISSIETESEISSIETE
CHEQUE N° **005886**
5227 US.\$

PÁGUESE A LA
ORDEN DE: _____

LA SUMA DE: _____ US DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN

AUGUSTO HERRERA GUERRERO
2901-76769-6

001001

FIRMA

NO INVADIR LA ZONA INFERIOR A ESTA LÍNEA CON RASGOS CALIGRÁFICOS NI SELLOS

005886 005886 29002290 2901767696 05 5227

Pagare: Es un documento que supone la promesa de pago a alguien. Este compromiso incluye las condiciones que promete el deudor de cara a la contrapartida (acreedor), es decir, la suma fijada de dinero como pago y el plazo de tiempo para realizar el mismo. (Galán, 2023)

Figura 15

Ejemplo de Pagaré

PAGARÉ NO. _____ BUENO POR \$ _____

En _____ a _____ de _____ de _____
Lugar y fecha de expedición

Debo(mos) y pagaré(mos) incondicionalmente por este Pagaré a la orden de _____
Nombre de la persona a quien ha de pagarse

en _____ el _____
Lugar de pago Fecha del pago

La cantidad de: _____

Valor Recibido a mi (nuestra) entera satisfacción. Este pagaré forma parte de una serie numerada del 1 al _____ y todos están sujetos a la condición de que al, no pagarse cualquiera de ellos a su vencimiento, serán exigibles todos los que le sigan en número, además de los ya vencidos, desde la fecha de vencimiento de este documento hasta el día de su liquidación, causará intereses moratorios al tipo de _____% mensual, pagadero en esta ciudad puntualmente con el principal.

Nombre: _____ Datos del deudor _____ Acepto(amos) _____
Dirección: _____ Tel.: _____
Población: _____ Firma(s) _____

Escriba al reverso los datos personales y firma(s) del(os) aval(es).

Documentos No Negociables

Son todos aquellos documentos que sirven de base para los registros en los libros de contabilidad y a la vez pueden formar pruebas desde el punto de vista legal.

Factura: Es un documento que refleja la información de la mercadería comprada o vendida, que detalla la cantidad y su importe. Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario.

Figura 16

Ejemplo de factura



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
 Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO
 Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

RUC: 1103412167001
FACTURA
 No. 001-002-000000726
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 0404202301110341216700120010020000007266
 686381919
 FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-04-04T10:58:32-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO:



0404202301110341216700120010020000007266686381919

Razón Social / Nombres y Apellidos: OCHOA HERRERA FREDY MARCELO	Identificación: 1102795273001
Fecha Emisión: 04/04/2023	Guía Remisión:
Dirección: NAMBACOLA	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
4740	MR14 195/80 FORTUNE FSR-516 (*)	4	\$ 51.7857	\$ 0.00	\$ 207.14
SUBTOTAL IVA 12%					\$ 207.14
SUBTOTAL					\$ 207.14
DESCUENTO					\$ 0.00
IVA 12%					\$ 24.88
Descuento IVA 12%					\$ 0.00
TOTAL					\$ 232.00

Información adicional

Email: fredyochoa1102@gmail.com
 EFECTIVO: 232.00

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo

Comprobante de retención: Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención, estos documentos deben ser entregados por las sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad y sector público.

Figura 17

Ejemplo de comprobante de retención



ACCESORIOS CATAMAYO
De: Augusto Giovanni Herrera Guerrero
 AGENTE DE RETENCIÓN SEGUN RESOLUCIÓN NRO. NAC-DNCRASC20-00000001
 Direc.: Bolívar s/n y 10 de Agosto
 Teléf.: 2676 - 010 / 0981231641 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR
 EMAIL: escorpionag1975@hotmail.com

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C. 1103412167001
 001-001- N° 000001935
 AUT.SRI. N° 1128502170
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Fecha de Emisión: _____ Tipo de Comprobante de Venta: _____
 Sr. (es): _____
 R.U.C. o C.I.: _____ N° de Comprobante de Venta: _____
 Dirección: _____

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	Código del Impuesto	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
					
TOTAL RETENIDO \$.					

GRÁFICAS AGUICAR - César Bolívar Aguirre Carrón - RUC: 1103691497001 - AUT. NRO. 13873 - TELF: 267620 - Emisión 000001551 - 000001950 - Elaborado 21-07-2021 Valido para su emisión hasta 21 de JULIO del 2022 -

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN _____

RECIBI CONFORME _____

Documento Categorizado: NO
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

Inventarios

Los Inventarios son documentos contables donde se registran en forma detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa. (Márquez, 2018)

Inventario inicial

El inventario inicial se refiere, al valor contable que se registra del inventario de una determinada empresa al comienzo de un período contable y se basa en el costo que se registra del inventario cuando se finaliza el período contable seguido del anterior, para que, sea trasladado al inicio del siguiente período contable, este registro determina las existencias de bienes, saldos por pagar o cobrar, que posea la unidad económica al inicio del periodo contable. (Pacheco, 2022)

Toda empresa comercial, o propietario, al empezar su giro, y al fin de cada año, hará en el libro de Inventarios una descripción estimativa de todos sus bienes, tanto muebles como inmuebles, y de todos sus créditos activos y pasivos.

Figura 18

Formato del Inventario Inicial

EMPRESA "ABC"					
INVENTARIO INICIAL					
Al .. de abril del 20..					
Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
_____				_____	
GERENTE				CONTADORA	
					Fecha

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial, también llamado balance general o balance de situación es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado, se estructura, a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y el patrimonio, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales. (Vivanco, 2019)

Se lo realiza tomando como base el inventario inicial y este estado sirve como sustento para iniciar el control contable en el libro diario, constituyéndose en el asiento de apertura de las operaciones y este documento es una demostración de todos los valores que debe y posee el empresario.

El mismo deberá contener, cualquiera que fuese su presente los siguientes elementos:

- Nombre de la persona, nombre de la empresa o negocio para quien se prepara el Estado
- Nombre o título del Estado
- Lugar y fecha de elaboración del Estado.
- Todo estado deberá estar legalizado con firma del Gerente o propietario y del contador

Figura 19

Formato del Estado de Situación Inicial

EMPRESA "ABC"			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
Al ... de abril del 20..			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo	xxx	
1.1.1.01	Caja	xxx	
1.1.1.02	Bancos	xxx	
1.1.2	Activos Financieros	xxx	
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	xxx	
1.1.3	Inventario	xxx	
1.1.3.01	Inventario de mercaderías	xxx	
1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina	xxx	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	xxx	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo	xxx	
1.2.1.01	Edificio	xxx	
1.2.1.02	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.1.03	Equipo de Computación	xxx	
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	xxx	
1.2.1.05	Vehículo	xxx	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxx
	TOTAL ACTIVO		xxx
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar	xxx	
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	xxx	
2.1.2	Obligaciones Tributarias	xxx	
2.1.3.01	IESS por pagar	xxx	
2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar	xxx	
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		xxx
	TOTAL PASIVO		xxx
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital	xxx	
3.1.1	Capital Propio	xxx	
	TOTAL PATRIMONIO		xxx
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		xxx
			Fecha:
	_____ GERENTE		_____ CONTADORA

Libro Diario

“En este libro se registrarán día a día las operaciones de las empresas, en el sistema de partida doble y conforme los hechos económicos van ocurriendo. Es decir, que la información de este libro se encuentra organizada de forma cronológica” (Elizalde & Montero, 2020)

Se escriben las anotaciones, por el mismo orden en que se realizan, a que dan lugar los distintos hechos contables. Cada anotación realizada en una cuenta en el libro Diario se denomina Apunte. Al conjunto de apuntes correspondientes a un hecho contable se denomina Asiento. En todo asiento, la suma de las cantidades anotadas en el Debe tiene que ser igual a la suma de las cantidades anotadas en el Haber. Los asientos serán numerados consecutivamente. (Rey, 2022)

El formato del diario general comprende tres partes:

- **Encabezado.** Nombre de la empresa, nombre del registro contable (Diario General), año y número de página.
- **Contenido.** Columnas para fecha, código, detalle, parcial, debe y haber.
- **Firmas de legalización.** de quienes han elaborado, revisado y/o aprobado.

Figura 20

Formato del Libro Diario

EMPRESA "ABC" LIBRO DIARIO Expresado en dólares USD					
					Folio: ..
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
Total					

Libro Mayor

La mayorización es el proceso sistemático de trasladar en forma clasificada los valores del diario general, respetando el registro correspondiente a cada movimiento de las cuentas contables; es decir, los valores que constan en la columna del debe del diario general pasarán al debe del mayor general, los valores que constan en la columna del haber del diario general pasarán al haber de la cuenta de mayor general, para determinar el saldo de las cuentas contables (Castillo, 2021).

Figura 21*Formato del Libro Mayor*

EMPRESA "ABC" LIBRO MAYOR					
Cuenta:			Código:		
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	TOTAL:				

Libros Auxiliares

Son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal. (Zapata, 2021 p. 71)

Rol de Pagos

El rol de pagos se utiliza de manera mensual para cancelar las remuneraciones de los colaboradores de la entidad, en este documento se registran los sueldos, horas extras, los aportes al IESS, los descuentos y varios que afecten o intervengan.

Figura 22*Formato del Rol de pagos*

EMPRESA "ABC" ROL DE PAGOS MES: N°: ..										
No.	Nombres	Función	Ingresos				Egresos			Valor a Recibir
			SBU	H.S	H.E	Total	A.IND. 9,45%	Anticipos	Total	
	Total									

Rol de Provisiones

Es un documento en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales; esto para evitar que, en los meses correspondientes de pago, el gasto se eleve demasiado

Figura 23

Formato del Rol de provisiones

EMPRESA "ABC"								
ROL DE PROVISIONES								
MES:								
N°: ..								
No.	Nombres	Función	Total Ingresos	IESS Por Pagar		Rem. Adic. Por Pagar		Fondos de Reserva
				AP. IN. 9,45%	A.P. 12,15%	D. Tercero	D. Cuarto	
Total								

Auxiliar de Ventas

Es un registro auxiliar en donde se anotan en forma cronológica todas las ventas ya sean al contado a credito detallando el número de factura, el cliente, el valor de la venta y la forma de cobro.

Figura 24

Formato del Libro Auxiliar de Ventas

EMPRESA "ABC"											
AUXILIAR DE VENTAS											
(Expresado en Dólares Americanos)											
Seman.. al.. de ..											
Anexo: ..											
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retencione		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
TOTAL											

Auxiliar de Compras

Registra todas las compras de productos realizadas por la empresa ya sea a crédito o contado, con la finalidad de consolidarlas en un solo asiento contable. El manejo y uso de auxiliares es fundamental para el adecuado control y seguimiento de las operaciones de compra.

Figura 25

Formato del Libro Auxiliar de Compras

EMPRESA "ABC"											
AUXILIAR DE COMPRAS											
(Expresado en Dólares Americanos)											
Semana: ..al 27 de ..										Anexo: ..	
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Descct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago	
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.
TOTAL											

Cuentas por cobrar

Registra todas las ventas realizadas a crédito, y el detalle de los cobros de cada cliente. Este registro proporciona una visión clara de los montos pendientes de cobro y ayuda a mantener el control sobre los ingresos por ventas.

Figura 26

Formato del Auxiliar de Cuentas por cobrar

EMPRESA "ABC"						
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
Anexo: ..						
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
TOTAL						

Cuentas por pagar

El auxiliar de cuentas por pagar permite registrar el valor que se debe en una determinada fecha por las compras efectuadas, contiene un registro detallado de los créditos concedidos a la empresa por parte de proveedores pagados o pendientes por pagar.

Figura 27

Formato del Auxiliar de Cuentas por pagar

EMPRESA "ABC"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
Expresado en Dólares							
Anexo: ..							
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
TOTAL							

Balance de comprobación

De acuerdo a (Zapata, 2021) puede ser de saldos o de sumas o de los dos a la vez. Este registro puede ser considerado un informe preliminar de la contabilidad, por tanto, es consultado eventualmente por la gerencia. En él se registran las sumas de los movimientos deudores y acreedores de las cuentas principales, así como los respectivos saldos, con el fin de constatar que se ha cumplido con el principio de partida doble y disponer de datos que serán verificados inmediatamente con el ánimo de comprobar la razonabilidad de sus saldos.

Consiste en relacionar todas las cuentas del libro mayor en orden numérico con sus respectivos saldos utilizando varias columnas así: código de cuenta, nombre de la cuenta, débitos y créditos, en la columna débito irán las cuentas del activo, costos y los gastos, y en la columna créditos las cuentas del pasivo, patrimonio y los ingresos. La suma de las dos columnas deberá ser igual.

Figura 28

Formato del Balance de comprobación

EMPRESA "ABC" BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL .. DE ABRIL DEL 20.. EXPRESADO EN DÓLARES USD						
N°	Código	Detalle	SUMAS		SALDO	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Total						
					Fecha:	
_____ GERENTE			_____ CONTADORA			

Ajustes Contables

Son registros que se realizan en el libro general con el objetivo de corregir o modificar errores de cálculo o ciertas cuentas que no presentan un saldo totalmente real al final del ejercicio económico, antes de la presentación de los estados financieros deben realizar los ajustes pertinentes del caso. Se realizan ajustes por: Errores y omisión, usos indebidos, prepagados, pre cobrados, depreciación de activos fijos, etc. (Abrigo, 2021)

Ajustes por Consumo

Es un registro que se realiza en el libro diario con la finalidad de corregir o modificar las cuentas que no presentan un saldo verdadero al final del ejercicio económico. Se realiza al

final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros materiales útiles de oficina o limpieza.

Figura 29

Asiento tipo para registrar ajuste por consumo

Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	---X---			
	Consumo de suministros y materiales de oficina		xxx	
	Consumo de suministros de aseo y limpieza		xxx	
	Suministros y materiales de oficina			Xxx
	Suministros de aseo y limpieza			Xxx
	<i>P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza</i>			

Ajustes por Provisiones

Por lo general, las empresas venden a crédito, estas deben establecer una provisión para posibles incobrables, que no es más que una reserva para cubrir posibles cuentas de difícil o imposible cobro. Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

Figura 30

Asiento tipo para registrar ajuste por provisiones

Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	---X---			
	Cuentas incobrables		Xxx	
	(-) Provisión Cuentas Incobrables			Xxx
	<i>P/r provisión de cuentas por cobrar</i>			

Ajustes por Depreciación

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. (Ley de Regimen Tributario Interno, 2004)

Método Lineal

Señala que es conocido comúnmente como método de línea recta consiste en distribuir linealmente el valor depreciable de un elemento de propiedades, planta y equipo a lo largo de su vida útil. Este método es el más utilizado; sin embargo, se considera que presenta inconvenientes de orden técnico porque se asume que el activo no produce en las mismas condiciones durante la vida útil. (Espejo & López, 2018)

Fórmula

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

Porcentaje de Depreciación

El Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece el porcentaje para la depreciación de activos fijos:

Tabla 4

Porcentajes de Depreciación para Activos Fijos

Activo	Vida útil en años	Depreciación anual
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	20	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5	20%
Equipos de cómputo y software	3	33%

Figura 31

Asiento Tipo de Depreciación de Activos

Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	---X---			
	Depreciación de edificios		xxx	
	Depreciación de muebles y enseres		xxx	
	Depreciación de equipos de computación		xxx	
	Depreciación de vehículos		xxx	
	Depreciación acumulada de edificios			Xxx
	Depreciación acumulada de muebles y enseres			Xxx
	Depreciación acumulada de equipos de comput			Xxx
	Depreciación acumulada de vehículos			Xxx
	<i>P/r depreciación de activos</i>			

Cierre de Libros

De acuerdo a (Elizalde & Montero, 2020) cuando las empresas finalizan el período contable ajustan sus cuentas y cierran los libros de contabilidad, con el propósito de conocer los resultados de sus operaciones, la situación financiera y preparar los Estados Financieros. En el cierre de libros se encuentran las cuentas de resultados (ingresos y gastos) que tienen aplicación y uso en cada ejercicio económico, por lo tanto, se procede al cierre de estas cuentas al final del período, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta.

Los asientos de cierre se realizan cuando se finaliza el período contable, para determinar el resultado final del ejercicio.

Figura 32*Asiento tipo de cierre cuando existe utilidad en el ejercicio contable*

Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	---X---			
	Ventas		Xxx	
	Ganancia bruta en ventas			Xxx
	Costo de ventas			Xxx
	<i>P/R utilidad bruta en ventas</i>			
	---X---			
	Ganancia bruta en ventas		Xxx	
	Sueldos y salarios			Xxx
	Arriendo			
	Publicidad			
	Servicios básicos			Xxx
	<i>P/r cierre de cuentas de gastos</i>			
	---X---			
	Ganancia bruta en ventas		Xxx	
	Utilidad neta del ejercicio			Xxx
	<i>P/r utilidad del ejercicio</i>			

Liquidación del Impuesto al Valor Agregado

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente. Los valores así obtenidos se afectarán con las retenciones practicadas al sujeto pasivo y el crédito tributario del mes anterior si los hubiere. (Ley de Regimen Tributario Interno)

Figura 33*Asiento tipo para la liquidación del IVA*

Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	---X---			
	IVA venta		Xxx	
	Crédito tributario		Xxx	
	IVA compras			Xxx
	Anticipo IVA retenido			Xxx
	<i>P/r la liquidación del IVA del mes..</i>			

Hoja de Trabajo

La hoja de trabajo está compuesta por dos procesos: los ajustes y el cierre de las cuentas nominales. Los ajustes consisten en hacer un análisis de cada uno de los componentes del estado de situación financiera de comprobación para darle su razonabilidad, certeza y confiabilidad para el uso de toma de decisiones. (Fierro, 2019)

Intervienen en el análisis de cada cuenta el contador y el revisor fiscal, que identifican los errores u omisiones cometidos durante el proceso de elaboración, o por el conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa para su reconocimiento, medición y revelación como ajustes en las diferencias fiscales.

Este proceso conduce al estado de situación financiera ajustado, sobre el cual se aplica el cierre de las cuentas nominales que se resumen en el estado de resultados y en especial en la utilidad o pérdida del ejercicio, que es el nuevo componente de los estados financieros.

Figura 34

Formato de hoja de trabajo

EMPRESA "ABC"												
HOJA DE TRABAJO												
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023												
EXPRESADO EN DÓLARES USD												
Nro.	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado.Sit Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Debe	Haber
TOTAL												
TOTAL												
TOTAL												

Estados Financieros

Se entiende por estado financiero aquella herramienta o medio utilizado por las empresas para presentar su situación financiera en una fecha determinada, considerándose un registro formal de las consecuencias económicas de las actividades que la misma lleve a cabo. La información presentada en los estados financieros debe estar plasmada de manera estructurada, ordenada y que sea de fácil entendimiento, acompañados de una explicación y su respectivo análisis. (Róman, 2019)

Los estados financieros son informes emitidos por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones (Espejo & López, 2018)

Estado de Situación Financiera

El estado de situación financiera o balance general es aquel que muestra información acerca de los activos y pasivos de la unidad económica, (Zapata, 2021) determina que: Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas. Igual que en el estado de resultados, a través del balance general se puede evaluar el desempeño de la gerencia, pues de este máximo ejecutivo depende el tipo de inversiones que ha efectuado, así como las fuentes de endeudamiento tomadas.

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas. (Tello & Tul, 2018)

Se define como el estado financiero que al mostrar a determinada fecha los activos, pasivos y capital que constituyen la estructura financiera de una entidad ilustra la dualidad económica; es decir, todos los recursos identificables y cuantificables con que cuenta una empresa y el origen de estos recursos, tanto externos como internos.

Figura 35

Formato del Estado de Situación Financiera

EMPRESA "ABC" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DEL 2023 EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.01	Caja	xxx	
1.1.1.02	Bancos	xxx	
1.1.2	Activos Financieros		xxx
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	xxx	
1.1.3	Inventario		xxx
1.1.3.01	Inventario de mercaderías	xxx	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		xxx
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo		xxx
1.2.1.01	Edificio	xxx	
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada edificios	xxx	
1.2.1.02	Muebles y Enseres	xxx	
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	xxx	
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		xxx
	TOTAL ACTIVO		xxx
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar		xxx
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	xxx	
2.1.2	Obligaciones Tributarias		xxx
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxx
	TOTAL PASIVO		xxx
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital		xxx
3.01.01.01	Capital propio	xxx	
	TOTAL CAPITAL		xxx
3.2	Resultados del Ejercicio		xxx
3.2.1	Utilidad del ejercicio	xxx	
	TOTAL DE RESULTADOS		xxx
	TOTAL PATRIMONIO		xxx
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		xxx
Fecha de elaboración:			
_____ GERENTE		_____ CONTADORA	

Estado de resultados

El estado de resultados muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias, no ordinarias y discontinuas que ha realizado la empresa en un período de tiempo (mes, semestre, año). Estos efectos pueden ser una ganancia (utilidad) o una pérdida, reflejando de esta forma la calidad en el manejo de los recursos empresariales y, por ende, el desempeño de la gerencia. (Zapata, 2021)

Figura 36

Formato del Estado de Resultados

EMPRESA "ABC"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023			
EXPRESADO EN DÓLARES USD			
4.	INGRESOS		
4.1.1	Ingresos Operacionales		
4.1.1.01	Ventas		Xxx
1.1.3.01	Inventario de mercadería (inicial)	xxx	
5.01.01.01	(+) Compras	<u>xxx</u>	
	(=) Mercadería disponible para la venta	xxx	
	(-) Inventario de mercadería (final)	<u>xxx</u>	
5.1.1.04	(-) Costos de ventas		Xxx
4.1.1.04	(=) Utilidad bruta en ventas		<u>Xxx</u>
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		Xxx
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS		
5.1.1	Costos Operacionales		
5.2.1.01	Sueldos y salarios		Xxx
5.2.1.02	Aporte Patronal		Xxx
5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales		Xxx
5.2.1.09	Consumo de suministros de aseo y limpieza		Xxx
5.2.1.10	Depreciación de edificios		Xxx
5.2.1.15	Cuentas incobrables		Xxx
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>Xxx</u>
			Xxx
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital		
3.2	Resultados del Ejercicio		
3.2.1	Utilidad del ejercicio		Xxx
		Fecha de elaboración:	
	_____	_____	
	GERENTE	CONTADORA	

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de flujos de efectivo provee a los usuarios de los estados financieros, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un periodo determinado. Para la presentación del Estado de flujos de efectivo es necesario identificar y clasificar los flujos de efectivo que se han producido durante el ejercicio económico, en las siguientes actividades: de operación o explotación, inversión y financiamiento. (Espejo & López, 2018)

Figura 37

Formato del Estado de Flujo de Efectivo

EMPRESA "ABC"		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
AL 30 DE JUNIO DEL 2023		
EXPRESADO EN DÓLARES USD		
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		xxx
(+) Ingreso por ventas en efectivo	xxx	
(+) Cuentas y documentos por cobrar clientes	xxx	
SALIDAS		xxx
(-) Compra de mercadería	xxx	
(-) Pago a proveedores	xxx	
(-) Pago sueldos y salarios	xxx	
(-) Pago fondos de reserva	xxx	
(-) Pago retenciones	xxx	
(-) Pago obligaciones IESS	xxx	
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		xxx
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		
C. AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Aumento neto del efectivo y equivalentes al		
(+) efectivo	xxx	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		
(=) del periodo	xxx	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO L FINAL DEL PERIODO		xxx
Fecha de elaboración:		
_____ GERENTE		_____ CONTADORA

Notas Aclaratorias

Contienen información adicional a la presentada en el balance de situación, balance de resultados, estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo. Las notas constituyen descripciones narrativas o desagregaciones de tales estados, de manera general presentan información acerca de las bases consideradas para la elaboración de los estados financieros, revelan la información requerida por las NIIF, suministra información adicional que no se hubiera incluido en los balances. (Tello, 2018)

La NIC 1 establece que las notas de los estados financieros deben cumplir con los siguientes parámetros:

- Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas las transacciones y sucesos significativos.
- Brindar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel.

Obligaciones Tributarias

El art. 15 del Código Tributario establece que la obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley. (Código del Tributario, 2005)

Sujetos de la Obligación Tributaria

El Código de Trabajo determina que los sujetos de la Obligación Tributaria son:

Sujeto Activo. El Sujeto Activo es el ente público acreedor del tributo. (Art. 23)

Sujeto Pasivo. Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable. (Art. 24)

Tipos de Contribuyentes

Según el Servicio de Rentas Internas en Ecuador existen 2 tipos de contribuyentes:

Personas Naturales: Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas en nuestro país que pueden o no estar obligadas a llevar contabilidad.

Sociedades: El término sociedad comprende la persona jurídica, la sociedad de hecho, el fideicomiso mercantil, el consorcio de empresas, la compañía tenedora de acciones, entre otras, o cualquier entidad que, aunque carente de personería jurídica, constituya una unidad

económica o un patrimonio independiente de los de sus miembros. (Ley de Régimen Tributario Interno, 2004)

Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad

El art. 37 del Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI estipula que están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que operen de la siguiente manera:

- Capital propio al inicio de sus actividades superiores a USD 180.000
- Ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, superiores a USD 300.000
- Costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior superiores a USD 240.000

Registro único de contribuyentes

El Registro Único Contribuyentes (RUC) es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto proporcionar información a la Administración Tributaria. (Ley de registro unico de contribuyentes, RUC, 2004)

Será administrado por el Servicio de Rentas Internas. Todas las instituciones, del Estado, empresas particulares y personas naturales están obligadas a prestar la colaboración que sea necesaria dentro del tiempo y condiciones que requiera dicha institución.

“El certificado de inscripción se entregará en las oficinas del SRI, en el momento del registro de la información completa del sujeto obligado. El SRI podrá establecer mediante resolución excepciones para casos de inscripción, actualización, suspensión y cancelación de oficio” (Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación Progresividad Tributaria., 2020)

Régimen impositivo simplificado para emprendedores y negocios populares

Negocios Populares: Personas naturales con ingresos brutos de hasta 20.000,00 en el ejercicio económico del año inmediato anterior.

Emprendedores: Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos de 0 a 300.000,00 al 31 de diciembre del año anterior. (Servicio de Rentas Internas, 2022)

RIMPE – Emprendedor

Los contribuyentes sujetos al régimen RIMPE deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

El IVA es un valor agregado que pagan todos los ciudadanos por la adquisición de un producto o servicios, en Ecuador el ente recaudador de este impuesto es el Servicio de Rentas

Internas (SRI). Su finalidad es otorgar al Estado recursos económicos para solventar los gastos públicos.

Tarifas

La tarifa vigente es del 0% y 12%:

- IVA 0% están aquellos productos de primera necesidad y aquellos servicios que satisfacen las necesidades básicas de la población.
- IVA 12% se incluyen aquellos productos procesados es decir aquellos productos que han sufrido alguna alteración de su estado natural.

Crédito Tributario

Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado IVA, que se dediquen a la producción o comercialización de bienes para el mercado interno gravados con tarifa doce por ciento (12%), podrán hacer uso del crédito tributario. (Ley de Régimen Tributario Interno, art. 66). El Crédito tributario se genera cuando el Iva en compras relacionadas directamente con la actividad económica de la empresa es mayor al Iva en ventas.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado

El IVA es el impuesto que más ingresos genera a las arcas fiscales, por ello es importante su declaración, en este aspecto, el (SRI, 2023) determina que:

Los contribuyentes pertenecientes al Régimen RIMPE – Emprendedor, deberán declarar y cancelar el IVA, por todas las transacciones generadas en actividades acogidas o no a este régimen, de forma semestral obligatoria y mensual si lo requiere el declarante, no son agentes de retención de IVA, excepto en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación.

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

En las retenciones del impuesto al valor agregado, existe una jerarquía, puesto que se lo realiza desde el nivel alto hasta el bajo, considerando los siguientes porcentajes:

- 30% por la transferencia de bienes gravados con tarifa 12% al sector público y los contribuyentes especiales.
- 70% del IVA cuando se origine en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%, donde predomina la mano de obra sobre el intelecto.
- 100% del IVA cuando se origine por el pago a profesionales y arrendamiento de inmuebles, compra de bienes y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

Base Imponible

En general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. No serán deducibles los gastos y costos directamente relacionados con la generación de ingresos exentos. (LRTI, 2004)

Declaración Impuesto a la Renta (IR)

El Impuesto a la renta debe ser declarado por personas naturales y sociedades que en el año hayan realizado una actividad económica y estén registradas en su RUC en el régimen RIMPE – Emprendedor y cuyos ingresos anuales sean superiores a USD 20.000 y hasta los USD 300.000.

En la declaración del Impuesto a la Renta, los Emprendedores cuentan con otro tratamiento, el (Servicio de Rentas Internas, 2023) determina: El Régimen RIMPE – Emprendedores, deberá presentar de manera obligatoria la declaración del impuesto a la renta de forma anual, aunque no existieren valores de ingresos, retenciones o crédito tributario durante el periodo fiscal, conforme la siguiente tabla

Tabla 5

Base Imponible del Impuesto a la Renta RIMPE – Emprendedores

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	672,00	1,50%
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75%
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2%

Retención del Impuesto a la Renta

Los porcentajes de retención son los siguientes:

- 1%: Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.
- 1,75%: Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad, transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.

- 2%: Servicios donde predomina la mano de obra, pagos a través de liquidación de compra.
- 8%: Servicios que predomina el intelecto no relacionado con el título profesional, arrendamiento bienes inmuebles
- 10%: Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional.

Obligaciones Laborales

Los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo (Ministerio de Trabajo, 2023).

Décima tercera remuneración

Según el Art. 111 del Código del Trabajo, 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. Este valor puede recibirse de forma acumulada, hasta el veinte y cuatro de diciembre de cada año.

Fórmula para el cálculo:

$$\text{Décimo tercer sueldo} = \text{Remuneración anual} / 12$$

Décima cuarta remuneración

Es la bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. Este valor puede 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 Amazónica (Código del Trabajo, 2022 art, 113).

Fórmula para su cálculo:

$$\text{Décimo cuarto sueldo} = \text{Salario básico unificado} / 12$$

Fondos de Reserva

En la Ley de Seguridad Social, se aclara que, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social será el ente gubernamental recaudador del Fondo de Reserva de los empleados o colaboradores, afiliados al Seguro General Obligatorio, este beneficio será únicamente para los trabajadores que presten servicios por más de un año a un mismo empleador, el valor

corresponde al 8,33% de la remuneración declarada al IESS. El empleador está obligado a pagar este porcentaje los primeros 15 días del mes que corresponda.

Vacaciones

El Art. 69 del Código de Trabajo 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 o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones. Los trabajadores menores de dieciséis años tendrán derecho a veinte días de vacaciones y los mayores de dieciséis y menores de dieciocho, lo tendrán a dieciocho días de vacaciones anuales.

Aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

El empleador está en la obligación de afiliar al trabajador desde el primer día de labor, a través de la página web del IESS mediante el aviso de entrada, lo deberá realizar dentro de los quince días siguientes al inicio de la relación laboral o prestación de servicios, según corresponda. (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, 2022)

Aporte Individual o Personal del IESS

Es el aporte personal mínimo al IESS, el mismo es de 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia, esta contribución al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) está a cargo del trabajador y es descontado de la remuneración mensual.

Fórmula de cálculo

$$\text{Aporte personal} = \text{Remuneraciones mensuales} \times 9,45\%$$

Aporte Patronal al IESS

Según la Resolución No. C.D. 501 emitida por el Instituto de Seguridad Social, el empleador debe cumplir con el aporte patronal mensual del 12,15%, este aporte deberá realizarse 15 días posteriores al mes trabajado como máximo.

Fórmula de cálculo

$$\text{Aporte patronal} = \text{Remuneraciones mensuales} \times 12,15\%$$

Utilidades para trabajadores

El Art. 97 del Código de Trabajo, determina que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así:

- El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.
- El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad. El reparto se hará por intermedio de la asociación mayoritaria de trabajadores de la empresa y en proporción al número de estas cargas familiares, debidamente acreditadas por el trabajador ante el empleador. De no existir ninguna asociación, la entrega será directa. Quienes no hubieren trabajado durante el año completo, recibirán por tales participaciones la parte proporcional al tiempo de servicios. (Código del Trabajo, 2020)

5. Metodología

Para el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular se utilizó el tipo de Investigación Histórica- Documental enfocándose en la búsqueda de información a través de libros, revistas, documentos, sitios web, etc., además varios métodos utilizados como los que se detallan a continuación:

Científico

Permitió la elaboración del Marco Teórico a través de la recolección de datos e información confiable, lo que llevo a una comprensión más profunda de los hechos vinculados a los movimientos económicos y financieros de la empresa, con el objetivo de evitar sesgos y asegurar que los datos utilizados sean precisos y sólidos.

Deductivo

Sirvió para el estudio de leyes, normas, códigos y principios relacionados con la organización contable, de tal manera que la información va de lo general hasta llegar a conceptos específicos que se llevaron a cabo durante el proceso contable.

Inductivo

Permitió analizar, ordenar y clasificar las operaciones económicas y financieras que realizó la empresa en el periodo determinado, con el fin de elaborar el Memorándum con precisión y asegurar el registro correcto y coherente de todas las transacciones diarias.

Analítico

Se lo aplicó para llevar a cabo la elaboración del Libro Diario mediante el análisis y estudio de los hechos económicos y la minuciosa revisión de Libros Auxiliares, este enfoque posibilitó la ejecución fluida y sistemática de todo el proceso contable de manera integral y precisa.

Sintético

Sirvió para resumir la información contable obtenida en los Estados Financieros de la empresa en el período determinado y poder elaborar de manera clara y sencilla las conclusiones y recomendaciones pertinentes, con el fin de ayudar al propietario en su proceso de toma de decisiones.

Matemático

Se lo aplicó para realizar cálculos matemáticos dentro del proceso contable como: depreciaciones, obtención de IVA, conocer el costo de ventas, cálculos en el rol de pagos etc. con el objetivo de obtener resultados correctos que demuestren la situación económica y financiera real de la empresa.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica

La empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni se encuentra ubicada en el cantón Catamayo de la provincia de Loja, en la calle Bolívar y 10 de Agosto a una cuadra del parque central, inició sus actividades el 02 de junio del año 2014; con un capital inicial de USD 8.000,00, según Registro Único de Contribuyente 1103412167001 constituyéndose como una Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad, es una empresa privada de carácter comercial siendo su principal actividad económica la venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores. Comienza su actividad ante las necesidades existentes en el mercado como un negocio pequeño, al pasar de los años con esfuerzo y constancia lograron extender sus productos, lo que les permitió la creación de un gran grupo de clientes ofreciendo productos de alta calidad que satisfagan la demanda de los consumidores, así como también brindando el mejor trato y la mejor atención. La ubicación que tiene la empresa les crea una ventaja frente a sus competidores debido a que se encuentra ubicada en la parte céntrica de la ciudad, para el desarrollo de sus operaciones económicas su propietario el Señor Augusto Herrera hace las veces de gerente; su esposa que se dedica en lo que refiera a compras que a su vez asume el rol de cajera y para la satisfacción de los consumidores y captación de nuevos clientes presta un servicio de calidad de tal manera que ha logrado mantener su posición competitiva en el mercado a través de su capacidad para adaptarse a las tendencias actuales y brindar una experiencia de compra satisfactoria en su tienda física.

Dentro de la empresa, es importante contar con una misión que defina su propósito y enfoque actual, una visión que establezca metas y aspiraciones a largo plazo, y valores que guíen las decisiones y el actuar dentro de la empresa. Estas herramientas son fundamentales para orientar las acciones de la empresa y lograr una gestión eficiente. Es por esto que, ante la ausencia de una misión, visión y valores en la empresa, se propone establecer estos elementos fundamentales para orientar y organizar su funcionamiento.

Valores

- Integridad
- Vocación de servicio
- Disciplina

Base Legal

- Constitución Política de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Código de Tributario
- Código Trabajo
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento a la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.
- Ordenanzas Municipales

Obligaciones Tributarias

- Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales
- Declaración Semestral del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Transaccional Simplificado

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY****PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTAS
1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo
1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Banco
1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N° 290176769
1.1.2	Activos Financieros
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes
1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes
1.1.2.03	Otras cuentas y documentos por Cobrar
1.1.2.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.3	Inventarios
1.1.3.01	Inventario de mercaderías
1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza
1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes
1.1.4.01	IVA Compras
1.1.4.02	Crédito Tributario
1.1.4.03	Anticipo IVA retenido
1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.1.4.03.02	Anticipo IVA retenido 70%
1.1.4.03.03	Anticipo IVA retenido 100%
1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR
1.1.4.04.01	Anticipo retención en la fuente IR 1%
1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%
1.1.4.04.03	Anticipo retención en la fuente IR 2%
1.1.4.04.04	Anticipo retención en la fuente IR 2,75%
1.1.4.04.05	Anticipo retención en la fuente IR 10%
1.1.4.05	Anticipo Impuesto a la Renta
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo
1.2.1.01	Edificio
1.2.1.02	Muebles y Enseres
1.2.1.03	Equipo de Computación
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo
1.2.1.05	Vehículo
1.2.2	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada edificios
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación
1.2.2.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo
1.2.2.05	(-) Depreciación acumulada vehículos
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTAS
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores
2.1.1.02	Documentos por pagar proveedores
2.1.1.03	Otras cuentas y documentos por Pagar
2.1.2	Obligaciones Tributarias
2.1.2.01	IVA en ventas
2.1.2.02	IVA por pagar
2.1.2.03	Retención IVA por pagar
2.1.2.03.01	Retención IVA 30%
2.1.2.03.02	Retención IVA 70%
2.1.2.03.03	Retención IVA 100%
2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar
2.1.2.04.01	Retención en la fuente por pagar 1%
2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%
2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%
2.1.2.04.04	Retención en la fuente por pagar 2,75%
2.1.2.04.05	Retención en la fuente por pagar 10%
2.1.2.05	Impuesto a la Renta por Pagar
2.1.3	Obligaciones con el IEES
2.1.3.01	IESS por pagar
2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar
2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar
2.1.4	Obligaciones con el Personal
2.1.4.01	Sueldos y Salarios por Pagar
2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar
2.1.4.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.4.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.4.04	Participaciones Trabajadores por pagar
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1	Obligaciones con Instituciones Financieras
2.2.1.01	Préstamos Bancarios
3.	PATRIMONIO
3.1	Capital
3.1.1	Capital Propio
3.2	Resultados del Ejercicio
3.2.1	Utilidad del ejercicio
3.2.2	(-) Pérdida del ejercicio
3.2.3	Utilidad neta del ejercicio
4.	INGRESOS
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias
4.1.1	Ingresos Operacionales
4.1.1.01	Ventas
4.1.1.02	(-) Devolución en ventas
4.1.1.03	(-) Descuento en ventas
4.1.1.04	Utilidad Bruta en ventas



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTAS
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS
5.1.1	Costos Operacionales
5.1.1.01	Compras
5.1.1.02	(-) Descuento en compras
5.1.1.03	(-) Devolución en compras
5.1.1.04	Costo de ventas
5.1.1.05	Transporte en compras
5.2	GASTOS
5.2.1	Gastos Operacionales
5.2.1.01	Sueldos y salarios
5.2.1.02	Aporte Patronal
5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales
5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo
5.2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo
5.2.1.04	Fondos de reserva
5.2.1.05	Honorarios profesionales
5.2.1.06	Servicios Básicos
5.2.1.06.01	Energía eléctrica
5.2.1.06.02	Agua potable
5.2.1.06.03	Telefonía móvil
5.2.1.06.04	Internet
5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes
5.2.1.08	Consumo de suministros y materiales de oficina
5.2.1.09	Consumo de suministros de aseo y limpieza
5.2.1.10	Depreciación de edificios
5.2.1.11	Depreciación de muebles y enseres
5.2.1.12	Depreciación de equipos de computación
5.2.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo
5.2.1.14	Depreciación de vehículos
5.2.1.15	Cuentas incobrables
5.2.1.16	Sistema de facturación
5.2.2	Gastos no Operacionales
5.2.2.01	Pérdida en ventas de activos
5.2.2.02	Pérdidas varias
5.2.2.03	Otros gastos
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias
6.1.1	Pérdidas y Ganancias

1. ACTIVO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinadas al logro de sus objetivos.

1.1 Activo Corriente

Constituye todos aquellos grupos de cuentas que integran el efectivo y que se espera consumirlos o venderlos en un período menor a un año a partir de la fecha del balance o estado de situación inicial.

1.1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Se registra los recursos de liquidez que dispone la empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin para realizar sus operaciones normales.

1.1.1.01 Caja

Se ubica todas las existencias de dinero en efectivo que puede ser: billetes, monedas y cheques a la vista que la empresa que disponga en un período.

Se Debita	Se Acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por entradas de dinero en efectivo recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc. • Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida del dinero, como pagos realizados en efectivo o depósitos realizados en cuentas bancarias. • Por faltantes en caja, al momento de realizar el arqueo de caja
Saldo: Deudor	

1.1.1.02 Bancos

Controla los movimientos monetarios del dinero depositado en cuentas corrientes y de ahorro que la empresa mantiene en las distintas instituciones financieras.

Se Debita	Se Acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por depósitos, por notas de crédito, traslados de fondos, cheques anulados con posterioridad a su contabilización. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por pagos realizados con cheque o transferencias bancarias, notas de débito, por retiros bancarios, por cierre de las cuentas del activo.
Saldo: Deudor	

1.1.2 Activos financieros

Son activos que otorgan al comprador el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero procedente de otra entidad.

1.1.2.01 Cuentas por cobrar clientes

Valores que tiene que cobrar la empresa a sus clientes por la venta de mercaderías, los mismos que no están respaldados en ningún documento.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.	Por los valores cancelados por los deudores, cierre de libros y ajustes.
Saldo: Deudor	

1.1.2.02 Documentos por cobrar clientes

Registra los créditos concedidos por el almacén en la venta de sus inventarios de mercadería con documentos de respaldo.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.	Por los valores cancelados por los deudores.
Saldo: Deudor	

1.1.2.03 Otras cuentas y documentos por cobrar

Registra los créditos concedidos por la empresa con respaldo de un documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.	Por los valores cancelados por los deudores.
Saldo: Deudor	

1.1.2.04 (-) Provisión Cuentas Incobrables

Registra los valores que se estiman sobre el saldo de las cuentas por cobrar que permite cubrir probables pérdidas causadas por la imposibilidad de cobro de las deudas.

Se Debita	Se Acredita
Por los valores que se decidieron dar de baja y ajustes cuando hay un error en el registro contable.	Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes, por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
Saldo: Deudor	

1.1.3 Inventarios

Conjunto de bienes o artículos de propiedad de la empresa cuyo destino final es su venta en un período económico determinado.

1.1.3.01 Inventario de mercaderías

Esta cuenta pertenece al activo corriente y controla los movimientos de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de nuevas mercancías, por las devoluciones en ventas, o por el registro del inventario final, en las empresas que llevan sus inventarios por el sistema periódico.	Venta de mercancías, devoluciones en compras o cancelación del inventario al comienzo del período con el cierre fiscal a diciembre 31, en empresas que llevan sus inventarios por el sistema periódico.
Saldo: Deudor	

1.1.3.02 Suministros y Materiales de Oficina

Materiales fungibles adquiridos para su consumo dentro de la empresa, forma parte del inventario.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de las compras de suministros y materiales.	Por el valor del ajuste por consumo de suministros y materiales.
Saldo: Deudor	

1.1.3.03 Suministros de Aseo y Limpieza

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno que posee la empresa para la limpieza y aseo del negocio.

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de los suministros de aseo y limpieza.	<ul style="list-style-type: none"> • Por el en consumo. • Por ajustes realizados.
Saldo: Deudor	

1.1.4 Activos por Impuestos Corrientes

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

1.1.4.01 IVA Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran grabados por este impuesto.

Se Debita	Se Acredita
Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	Por devoluciones de bienes o servicios, y por la declaración del impuesto al valor agregado
Saldo: Deudor	

1.1.4.02 Crédito Tributario

Registra los valores a favor del comercial cuando la sumatoria entre el IVA compras es mayor al IVA ventas.

Se Debita	Se Acredita
Cuando al realizar la declaración del IVA el saldo del IVA en compras es mayor al IVA en ventas.	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).
Saldo: Deudor	

1.1.4.03 Anticipo IVA Retenido

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente de IVA del 30%, 70% o 100%.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor retenido en la empresa por la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con IVA.	Por el pago o por la compensación con el valor a pagar del IVA en ventas.
Saldo: Deudor	

1.1.4.04 Anticipo retención en la fuente IR

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta del 1%, 1.75%, 2%, 2,75%.

Se Debita	Se Acredita
Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Por las retenciones efectuadas en las compras y al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
Saldo: Deudor	

1.1.4.05 Anticipo impuesto a la renta

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

Se Debita	Se Acredita
Por el impuesto retenido en la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención	Al momento de realizar la declaración anual de la renta y cuando hay valores a pagar.
Saldo: Deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Es aquel activo que necesita más de doce meses para convertirse en efectivo. Se refiere a aquellos recursos y bienes que una empresa o entidad espera mantener durante un período prolongado, generalmente superior a un año

1.2.1 Propiedad, planta y equipo

Es el conjunto de todos los bienes que tiene la empresa para su uso, su vida útil es mayor a un año y con el paso del tiempo sufren pérdida de valor o depreciación.

1.2.1.01 Edificios

Registra el valor de los edificios que una empresa o entidad posee como parte de su activo fijo o activo no corriente. Los edificios son activos físicos y tangibles que se utilizan para llevar a cabo las operaciones comerciales de la empresa y se mantienen durante un período prolongado.

Se Debita	Se Acredita
Por los costos de adquisición, construcción o mejora.	Por la venta, por la pérdida de valor del edificio.
Saldo: Deudor	

1.2.1.02 Muebles y enseres

Registra el valor de los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita	Se Acredita
Por adquisición de muebles o equipamiento de oficinas.	Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo o fuerza mayor, por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.1.03 Equipo de Computación

Se registra la compra de diferentes equipos como: computadoras, impresoras que son utilizadas en el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de equipo de cómputo por el valor de mejoras que representan un mayor valor.	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.1.04 Maquinaria y Equipo

Se registra la maquinaria que se utiliza para realizar las actividades diarias de la empresa que pueden ser; montacargas, molinos, mezcladoras, clasificadora de granos y cualquier otro tipo de maquinaria utilizada dentro de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el saldo inicial del período, por la compra de nueva maquinaria, por donaciones recibidas.	Por la venta, pérdida, obsolescencia, donación del bien.
Saldo: Deudor	

1.2.1.05 Vehículo

Registra el valor de toda clase de vehículos (autos, camionetas, volquetas, camiones, remolques, etc.) de propiedad de la empresa y se utilizan para el desarrollo de sus operaciones.

Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.2 (-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.2.01 (-) Depreciación acumulada edificios

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

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta o baja, por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos
Saldo: Acreedor	

1.2.2.02 (-) Depreciación acumulada muebles y enseres

Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por el desgaste u obsolescencia

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por el cierre de las cuentas.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.03 (-) Depreciación acumulada equipos de computación

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

Se Debita	Se Acredita
Cuando se efectúa la depreciación, se da de baja o por ajustes que se realizan para corregir errores de cálculo.	Por el porcentaje mensual de depreciación para su reposición.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.04 (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo

Se registrará el desgaste o deterioro de los bienes por consecuencia de uso y paso del tiempo.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.05 (-) Depreciación acumulada vehículos

En esta cuenta se registra la pérdida de valor o desgaste del bien, que se da por el paso del tiempo y por su uso.

Se Debita	Se Acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.• Por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

2. PASIVO

Son todas las obligaciones o deudas que contrae la empresa con terceros para financiar sus actividades. Son deudas contraídas en el pasado y las mantiene hasta el presente.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Registra las obligaciones que la empresa contrae con terceras personas, cuya cancelación se espera hacerla en un plazo no mayor a un año.

2.1.1 Cuentas y Documentos Por Pagar

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

2.1.1.01 Cuentas por pagar proveedores

Se controla el movimiento de los créditos que, por la compra de mercadería a terceras personas otorgan a la empresa sin respaldo de un documento y que deben ser cancelados en un plazo previamente determinado.

Se Debita	Se Acredita
Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa al crédito concedido.	Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: Acreedor	

2.1.1.02 Documentos por pagar Proveedores

Se controla el movimiento de los créditos por la compra de mercaderías que terceras personas otorgan a la empresa, con respaldo de un documento y que deben ser cancelados en un plazo previamente determinado.

Se Debita	Se Acredita
Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa sobre el crédito concedido.	Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: Acreedor	

2.1.1.03 Otras cuentas y documentos por cobrar

Se controla el movimiento de los créditos por la compra de mercaderías o cualquier otro concepto que terceras personas otorgan a la empresa, estos deben ser cancelados en un plazo menor a un año.

Se Debita	Se Acredita
Por los abonos parciales o totales de las obligaciones.	Por el monto de las obligaciones adquiridas.
Saldo: Acreedor	

2.1.2 Obligaciones Tributarias

Es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado, como consecuencia de la obligatoriedad del pago de los tributos surgen obligaciones entre los contribuyentes y la administración. Estas deben ser cumplidas en fechas específicas.

2.1.2.01 IVA en Ventas

Es el valor de Impuesto al Valor Agregado que se recauda al momento de la venta de mercaderías con tarifa 12%.

Se Debita	Se Acredita
Por devoluciones por parte de los clientes, por la declaración mensual del IVA.	Por la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.
Saldo: Acreedor	

2.1.2.02 IVA por Pagar

Representa los valores que se tiene que cancelar al Servicio de Rentas Internas debido a que el IVA en ventas fue mayor que el IVA en compras.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago al SRI del valor del impuesto al valor agregado.	Por los valores pendientes de pago al SRI, de impuesto al valor agregado causado.
Saldo: Acreedor	

2.1.2.03 Retención IVA por Pagar

Representa los valores que la empresa retiene a los proveedores por concepto de IVA en la compra de bienes y/o servicios gravados. Pueden ser del 30%, 70% y 100%.

Se Debita	Se Acredita
Cuando se realiza la declaración del IVA y por el pago total de las retenciones en las compras y del IVA mensual.	Por valores retenidos en las compras de bienes y/o servicios gravados, de acuerdo a los porcentajes que correspondan.
Saldo: Acreedor	

2.1.2.04 Retención en la fuente por pagar

Representa los valores que la empresa retiene por impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, de acuerdo a los conceptos y porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Pueden ser del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago mensual de las retenciones del impuesto a la renta efectuadas por la empresa.	Por los valores retenidos del impuesto a la renta en la compra de bienes o adquisición de servicios, según los porcentajes establecidos para el efecto.
Saldo: Acreedor	

2.1.2.05 Impuesto a la renta por pagar

Representa los valores que se retienen por concepto de retenciones de impuesto a la renta efectuadas en las compras y que deben cancelar en el año fiscal.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación del impuesto a renta.	Por la determinación del impuesto a pagar como resultado de la utilidad generada.
Saldo: Acreedor	

2.1.3 Obligaciones con el IESS

Obligaciones asumidas por la empresa de entregar al IESS en una fecha futura, valores por concepto de aporte personal y aporte patronal al IESS.

2.1.3.01 IESS por pagar

Constituye el valor que se descuenta del 9.45% del SBU a los trabajadores por concepto de aporte individual al IESS y el 12.15% del SBU que el empleador o patrono aporta al IESS.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación de la aportación al IESS.	Por el descuento que es objeto de la aportación.
Saldo: Acreedor	

2.1.4 Obligaciones con el personal

Son aquellas obligaciones que mantiene el empleador o patrono de la empresa con sus trabajadores.

2.1.4.01 Sueldos y salarios por pagar

Valor pendiente de pago por concepto de las remuneraciones al personal de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago de las obligaciones al personal.	Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.02 Remuneraciones adicionales por pagar

Deudas que tiene la empresa con sus empleados y trabajadores, por sus derechos estipulados de acuerdo con el Código del Trabajo.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago de las obligaciones.	Por los valores devengados y que se encuentran
Saldo: Acreedor	

2.1.4.03 Fondos de reserva por pagar

Registra los valores que recibe el trabajador luego de haber cumplido un año de servicios con el mismo empleador, estos valores serán abonados al IESS mensualmente posterior al primer sueldo de haber prestado sus servicios.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal.	Por el valor de las provisiones mensuales.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.04 Participación Trabajadores

Registra los valores que recibe el trabajador luego de haber cumplido un año de servicios con el mismo empleador, estos valores serán abonados al IESS mensualmente posterior al primer sueldo de haber prestado sus servicios.

Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Corresponden a este grupo las deudas y obligaciones que debe cubrir la empresa en un plazo mayor a un año.

2.2.1 Obligaciones Con Instituciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito financiero como bancos y corporaciones para financiarse en el largo plazo.

2.2.1.01 Préstamos Bancarios

Se registran las obligaciones que la empresa adquiera con una institución financiera local en plazos mayores a un año.

Se Debita	Se Acredita
Por los pagos realizados, abonos parciales o totales del crédito.	Por adquisición de un crédito en institución financiera.
Saldo: Acreedor	

3. PATRIMONIO

Representa el patrimonio que corresponde al propietario de la empresa, es decir el aporte entregado de dinero para la apertura de este.

3.1 Capital

Representa el aporte realizado por el dueño de la empresa, al momento de su constitución o en fechas posteriores.

3.1.1 Capital Propio

Representa la financiación procedente de los aportes realizados por el propietario de la empresa, tanto en el momento en que este se formó como en fechas posteriores.

Se Debita	Se Acredita
Por las pérdidas durante el ejercicio.	Por la inversión inicial y el aumento de capital.
Saldo: Acreedor	

3.2 Resultados del Ejercicio

Es el resultado de las operaciones que puede derivar en una utilidad o pérdida del ejercicio.

3.2.1 Utilidad del ejercicio

Registra el valor positivo que ha tenido la empresa en un determinado período contable, como resultado de su actividad mercantil después de descontar los impuestos.

Se Debita	Se Acredita
Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias.	Por el valor de la utilidad neta obtenida durante el período.
Saldo: Acreedor	

3.2.2 (-) Pérdida del ejercicio

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

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
Saldo: Acreedor	

3.2.3 Utilidad neta del ejercicio

La utilidad neta es aquella resultante luego de descontar de los ingresos obtenidos por la empresa, todos los gastos y tributos correspondientes.

Se Debita	Se Acredita
Por la distribución de utilidades a trabajadores y pago del impuesto a la renta.	Por la utilidad obtenida.
Saldo: Acreedor	

4. INGRESOS

Representa los valores recibidos por la empresa como parte de su gestión empresarial, aumenta el saldo con registros a crédito por el desarrollo de la actividad y disminuye con registros al débito por concepto de cierre de la cuenta al momento de terminación del ciclo contable.

4.1 Ingresos De Actividades Ordinarias

Son aquellos ingresos que expresan entradas de efectivo por las actividades realizadas durante el desarrollo normal, diario y habitual de la empresa.

4.1.1 Ingresos Operacionales

Representa el aporte de valores recibidos por la empresa, provenientes de su principal actividad económica relacionada con la venta de bienes.

4.1.1.01 Ventas

Valor que registra el total de los bienes vendidos por la empresa, al precio de venta pactado, facturado y entregado a los clientes.

Se Debita	Se Acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. • Por el cierre de las ventas netas. 	Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.
Saldo: Acreedor	

4.1.1.02 (-) Devolución en ventas

Aquí se registran las devoluciones que realizan los clientes a la empresa de manera física por cualquier causa que las origine.

Se Debita	Se Acredita
Por la devolución de la mercadería vendida.	Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo: Acreedor	

4.1.1.03 (-) Descuento en ventas

Representa los descuentos que se otorguen en las ventas de la mercancía.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor del descuento realizado en la venta de la mercadería.	Por la regulación de la cuenta inventario de mercadería.
Saldo: Acreedor	

4.1.1.04 Utilidad bruta en ventas

Es el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas y el costo de ventas.

Se Debita	Se Acredita
Por los ajustes realizados al cierre del ejercicio contable.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.
Saldo: Acreedor	

5. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un ejercicio económico.

5.1 Costos

Son aquellas cuentas que expresan las salidas de efectivo por las actividades inherentes del comercial.

5.1.1 Costos Operacionales

Son considerados aquellos desembolsos que se encuentran vinculados con la comercialización de mercaderías que existe en la empresa.

5.1.1.01 Compras

Esta subcuenta registra los valores de todas las adquisiciones de existencias 12% que realiza el comercial.

Se Debita	Se Acredita
Por todas las adquisiciones o compras de mercadería sea al contado o crédito	Por el valor de las devoluciones y descuentos de las compras.
Saldo: Acreedor	

5.1.1.02 (-) Descuento en Compras

Se registran los valores por descuento que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.	Por el valor de los descuentos y rebajas que realizan a la empresa al momento de la compra.
Saldo: Acreedor	

5.1.1.03 (-) Devolución en Compras

Se registran los valores sobre las devoluciones de mercadería que la empresa realiza a los proveedores de manera física por cualquier circunstancia que se presente y a cambio, recibe efectivo por devolución, en algunos casos, otro artículo de valor equivalente o un crédito para usar en la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas.	Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores.
Saldo: Acreedor	

5.1.1.04 Costo de ventas

Registra el costo de los productos vendidos al precio de adquisición, se revela al final del ejercicio económico.

Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.	Por la devolución de mercadería vendida a precio de costo, al liquidar saldos al cierre y por el inventario final de mercaderías.
Saldo: Deudor	

5.1.1.05 Transporte en Compras

Representa el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de destino.

Se Debita	Se Acredita
Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino.	Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.
Saldo: Deudor	

5.2 GASTOS

Son todos los gastos monetarios que significan desembolso para la empresa y que deben liquidarse en un ejercicio económico.

5.2.1 Gastos Operacionales

Son aquellos gastos ocasionados o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

5.2.1.01 Sueldos y Salarios

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

Se Debita	Se Acredita
Por el valor causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económicos por el cierre de las cuentas.
Saldo: Deudor	

5.2.1.02 Aporte Patronal

Registra el valor de los gastos pagados por la empresa por concepto de aporte patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de acuerdo con lo establecido en la ley.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor que se debe pagar al IESS por concepto de aporte patronal del personal que labora en la empresa.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

5.2.1.03 Remuneraciones Adicionales

Registra los valores por concepto de gastos ocasionados de decimotercer sueldo y decimocuarto sueldo a favor del trabajador.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor que se debe pagar al personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.04 Fondos de Reserva

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de acuerdo con lo establecido en la Ley, estos como su nombre lo indica constituyen un valor que el trabajador en relación de dependencia acumula durante sus años de trabajo.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor que se debe pagar por concepto de fondos de reserva al personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.05 Honorarios Profesionales

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de honorarios profesionales.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.06 Servicios Básicos

Registra el valor de los gastos causados por concepto de energía eléctrica, agua potable, telefonía móvil e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.07 Combustibles y Lubricantes

Registra el valor de los gastos pagados o incurridos por concepto de combustibles o lubricantes para el desarrollo de las actividades empresariales.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de combustibles y lubricantes.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.08 Consumo de suministros y materiales de oficina

Representa los valores causados por el consume de suministros de oficina para realizar las actividades de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	Por concepto de suministros de oficina. Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.09 Consumo de suministros de aseo y limpieza

Representa los valores causados por el consume de suministros de aseo y limpieza para realizar las actividades de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.	Por ajustes realizados al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.10 Depreciación de Edificios

Registra los valores de la depreciación de edificios, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por el cierre de cuentas al final del ejercicio contable de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.11 Depreciación de muebles y enseres

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, es decir el desgaste que sufren por el uso y deficiencias producidas durante su funcionamiento, calculados por la empresa de acuerdo con el método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.12 Depreciación de equipos de computación

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.13 Depreciación de Maquinaria y Equipo

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina y la maquinaria, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al Final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.14 Depreciación de vehículos

Registra los valores de la depreciación de los vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.15 Cuentas Incobrables

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor calculado como incobrable de acuerdo con el método aplicado.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.16 Sistema de facturación

Registra el valor de los gastos pagados por la empresa por concepto de sistemas de facturación electrónica.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de sistemas de facturación.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.2 Gastos no operacionales

Se registran los valores por concepto de gastos no operacionales que se realizan de manera extraordinaria y poco frecuente.

5.2.2.01 Pérdida en Ventas de activos

Registra los valores ocasionados por la pérdida en la venta de activos fijos de propiedad de la empresa.

Se Debita	Se Acredita
Por la venta de activos fijos que ocasionan pérdida.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.2.02 Pérdidas varias

Registra los valores ocasionados por las pérdidas varias que difieren de las clasificadas en los grupos anteriores.

Se Debita	Se Acredita
Por el gasto que se ha originado.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.2.03 Otros Gastos

Registran las obligaciones extraordinarias que tiene la empresa que difieren de los clasificados en las categorías anteriores.

Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
Saldo: Deudor	

6. CUENTAS TRANSITORIAS

Proceso mediante el cual una empresa obtiene el resultado del ejercicio, el mismo que aparece en las cuentas del balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias.

6.1 Resumen de pérdidas y Ganancias

Recoge las cuentas de ingresos y gastos que ha generado la empresa durante un ejercicio económico, permitiendo así conocer los beneficios o pérdidas incurridas por la empresa durante ese período.

6.1.1 Pérdidas y Ganancias

Registra el valor de la pérdida o la utilidad obtenida por la empresa al final del ejercicio económico una vez realizado el cierre de las cuentas de ingreso y gasto.

Se Debita	Se Acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de las cuentas de gasto.• Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).	<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de las cuentas de ingreso.• Por el registro de la pérdida del ejercicio
Saldo: Nulo	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		Efectivo y Equivalente del efectivo			
1.1.1.01		Caja			1.310,60
	40	Billetes	20,00	800,00	
	30	Billetes	10,00	300,00	
	22	Billetes	5,00	110,00	
	53	Monedas	1,00	53,00	
	32	Monedas	0,50	16,00	
	24	Monedas	0,25	6,00	
	31	Monedas	0,10	3,10	
	45	Monedas	0,50	22,50	
1.1.1.02		Bancos			20.000,00
1.1.1.02.01	1	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	20.000,00	20.000,00	
1.1.2		Activos Financieros			
1.1.2.01		Cuentas por cobrar clientes			3.169,00
1.1.2.01.01		Carrera Encalada Juan Javier	230,00	230,00	
1.1.2.01.02		Diaz Alvarado Anthony David	116,00	116,00	
1.1.2.01.03		Benítez Hitler Canico	83,00	83,00	
1.1.2.01.04		Vivanco Guerrero Jaime Sebastián	180,00	180,00	
1.1.2.01.05		Guamán Quirola Cumandá Patricia	50,00	50,00	
1.1.2.01.06		Villano Neira Mercedes Leonor	126,00	126,00	
1.1.2.01.07		Angamarca Angamarca Argenis	110,00	110,00	
1.1.2.01.08		Granda Mora Juan Carlos	122,00	122,00	
1.1.2.01.09		Patiño Córdova Kevin Javier	120,00	120,00	
1.1.2.01.10		Cruz Valdiviezo Diego Fernando	50,00	50,00	
1.1.2.01.11		Armijos Montoya José Aníbal	105,00	105,00	
1.1.2.01.12		Cañar Guzmán Franco Tulio	60,00	60,00	
1.1.2.01.13		Rojas Gaona Luis Ángel	225,00	225,00	
1.1.2.01.14		Matamoros Celi Jorge Efraín	85,00	85,00	
1.1.2.01.15		Torres Rivas Marlon Armando	105,00	105,00	
1.1.2.01.17		Cordova Loaiza Angel Eduardo	320,00	320,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.2.01.16		Montaño Luzuriaga Carlos Humberto	230,00	230,00	
1.1.2.01.18		Preito Jara Adrian Gerardo	200,00	200,00	
1.1.2.01.19		Diaz Buri Job	127,00	127,00	
1.1.2.01.20		Machuca Armijos German Augusto	80,00	80,00	
1.1.2.01.21		Fajardo Ordoñez Manuel Efrain	135,00	135,00	
1.1.2.01.22		Carrión Carrión Cesar Augusto	70,00	70,00	
1.1.2.01.23		Villa Suing Nelson Efren	240,00	240,00	
1.1.3		Inventarios			
1.1.3.01		Inventario de mercaderías			394.560,02
1.1.3.01.01	19	185/65 R14 Genesys 218boto	85,00	1.615,00	
1.1.3.01.02	1	2xbombillo 60/55w 12v	1,80	1,80	
1.1.3.01.03	20	Abrazadera Al Carbon 1-1/16" A 2"	3,00	60,00	
1.1.3.01.04	50	Abrazadera Al Carbon 1/2" A 29/32"	3,00	150,00	
1.1.3.01.05	50	Abrazadera Al Carbon 9/16" A 1-1/16"	3,00	150,00	
1.1.3.01.06	20	Abrazadera Al Carbon 13/16" A 1-3/4"	3,00	60,00	
1.1.3.01.07	12	Abro Elevador De Octanaje Abro 506 12oz	5,00	60,00	
1.1.3.01.08	15	Abro Limpiador De Inyectores Pm10038	10,00	150,00	
1.1.3.01.09	3	Aceite Amalie 20w50 Imperial ¼	6,15	18,45	
1.1.3.01.10	2	Aceite Amalie 15w40 Ultimate Sintentic Galon	24,50	49,00	
1.1.3.01.11	10	Aceite Amalie 15w40 Ultimate Synthetic ¼	6,50	65,00	
1.1.3.01.12	2	Aceite Amalie 20w50 Imperial Galon	25,70	51,40	
1.1.3.01.13	6	Aceite Castrol 2tt ¼	5,75	34,50	
1.1.3.01.14	8	Aceite Castrol Ep 90 Galon Proteccion De Engra	23,00	184,00	
1.1.3.01.15	6	Aceite Castrol Ep140 Galon Proteccion Engranaj	12,00	72,00	
1.1.3.01.16	2	Aceite Castrol Gtx 5x 20w50 Api Galon	22,00	44,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.17	7	Aceite Castrol Tecton Global 15w40 Galon	23,75	166,25	
1.1.3.01.18	28	Aceite Gp Atf Plus Dextron Ii Litro	7,00	196,00	
1.1.3.01.19	32	Aceite Havoline 20w50 1/4	5,00	160,00	
1.1.3.01.20	8	Aceite Havoline 20w50 Premium Galon	20,00	160,00	
1.1.3.01.21	7	Aceite Ursa 15w40 1/4 Motor Diesel	6,89	48,23	
1.1.3.01.22	6	Aceite Ursa 15w40 Galon Motor Diesel	12,50	75,00	
1.1.3.01.23	24	Aceite Havoline 4ow ¼	4,00	96,00	
1.1.3.01.24	12	Aceite Kendall 10w30 1/4	6,00	72,00	
1.1.3.01.25	1	Adaptador Volante 2004	25,00	25,00	
1.1.3.01.26	12	Aditivo Gasolina 140ml Qualitor	7,50	7,50	
1.1.3.01.27	2	Aditivo Lavaparabrisas Chicle 500	5,25	63,00	
1.1.3.01.28	3	Aditivo Lavaparabrisas Manzana 500	5,00	10,00	
1.1.3.01.29	142	Agua Destilada	1,50	4,50	
1.1.3.01.30	14	Agua Fuerte Acida	3,00	426,00	
1.1.3.01.31	5	Alarma De 1 Via / Control Modelos	12,00	60,00	
1.1.3.01.32	3	Alarma Hyundai	30,00	90,00	
1.1.3.01.33	8	Alarma Nemesis Gold Bt-Gps	30,00	240,00	
1.1.3.01.34	19	Alarma Nemesis Gold-Pro	35,00	665,00	
1.1.3.01.35	3	Alarma 1 Via Codigo Variable Lj405	10,00	30,00	
1.1.3.01.36	3	Alas Luz 4925	10,00	30,00	
1.1.3.01.37	2	Alas De Pluma Silver Xtreme Cla	8,00	16,00	
1.1.3.01.38	2	Almohadilla De Coello Sp Ac.5 Azul Silver/Rojo	10,00	20,00	
1.1.3.01.39	55	Ambientador 10070 Rally Fresita 120ml	3,00	165,00	
1.1.3.01.40	439	Ambiental Arbolito Americano	1,34	588,26	
1.1.3.01.41	101	Ambiental De Sobre Chica Fresita	3,00	303,00	
1.1.3.01.42	12	Ambientales Shick. Spray Chile	3,00	36,00	
1.1.3.01.43	120	Ambientales Abro Af835	2,50	300,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.44	2	Amort Del Hvp 945073hvp	60,00	120,00	
1.1.3.01.45	4	Amort Del Rh/Lh Tokico 3418	20,00	80,00	
1.1.3.01.46	1	Amort Del Rh/Lh Tokico 35011	17,41	17,41	
1.1.3.01.47	1	Amort G-Contol 203213 Tucson Ix Kia Sportage 10-16 Iz	50,00	50,00	
1.1.3.01.48	4	Amort Gas Del P/O Tokico E3778 Pm31213	42,86	171,44	
1.1.3.01.49	1	Amort Gas Izumo Ul Del Rh 333417 Pm35913	79,16	79,16	
1.1.3.01.50	1	Amort Kyb Del Lh 334016 Gas	29,00	29,00	
1.1.3.01.51	1	Amort Kyb Del R/L 341410 D-Max Moderna	165,00	165,00	
1.1.3.01.52	3	Amort Kyb Del R/L 443073toyota Stopnhr	34,75	104,25	
1.1.3.01.53	2	Amort Kyb Del R/L 444213 Premium	43,00	86,00	
1.1.3.01.54	6	Amort Kyb Pos R/L 349223 D-Max Moderna 2013-	65,00	390,00	
1.1.3.01.55	2	Amort Monroe Magnum 60	31,26	62,52	
1.1.3.01.56	1	Amort Oil Del Lh Hvp 3200031hvp	38,00	38,00	
1.1.3.01.57	4	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2583 Pm12576	25,00	100,00	
1.1.3.01.58	2	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico S1041	49,00	98,00	
1.1.3.01.59	2	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2726 Pm32482	38,40	76,80	
1.1.3.01.60	2	Amort Oil Izumo Pos R/L Iz O 341075 Pm37524	35,00	70,00	
1.1.3.01.61	2	Amort Oil Pos Rh/Lh 443225 Hvp	45,98	91,96	
1.1.3.01.62	1	Amort Oil Pos Rh/Lh 632067 Hvp	20,50	20,50	
1.1.3.01.63	2	Amort Oil Pos Rh/Lh Tokico 2186 Pm12564	31,30	62,60	
1.1.3.01.64	13	Amort Oil Tokico Delantero Rh/Lh 2204 Pm12565	17,41	226,33	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.65	1	Amort Pos Rh/Lh Hvp 813072hvp	20,98	20,98	
1.1.3.01.66	4	Amort Pos Rh/Lh Kyb 444086 Premiun Pm38299	42,05	168,20	
1.1.3.01.67	1	Amort Post Gas Gabriel 69459	20,00	20,00	
1.1.3.01.68	1	Amort Post Hvp 813072	29,50	29,50	
1.1.3.01.69	1	Amort Gas Del P/0 Tokico E4121 Pm31392	20,50	20,50	
1.1.3.01.70	7	Amort Gas Del P/0 Tokico U3776 Pm31211	44,25	309,75	
1.1.3.01.71	1	Amort Kyb Del R/L 444028	43,68	43,68	
1.1.3.01.72	6	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2794 Pm12572	22,00	132,00	
1.1.3.01.73	2	Amort Oil Pos Rh/Lh Tokico 2795 Pm12573	22,00	44,00	
1.1.3.01.74	1	Antena Bluetooth	10,00	10,00	
1.1.3.01.75	6	Antena Electronica Full	25,00	150,00	
1.1.3.01.76	8	Antirruído Chev Dmax 3.0 Corta	92,00	736,00	
1.1.3.01.77	16	Armorall Protector 4 Oz 118ml	4,50	72,00	
1.1.3.01.78	2	Aro 5.25-17 Mz146 5huecos Kgb	90,03	180,06	
1.1.3.01.79	1	Aro Bm 15x8 Smatteb-Ms A15.731	250,00	250,00	
1.1.3.01.80	1	Aro Dpw 6902720 16x8 6h 139.7 Mate	95,00	95,00	
1.1.3.01.81	2	Aros 6,00 - 17.5 6 Huecos Nlr	56,00	112,00	
1.1.3.01.82	1	Base De Motor Taiwan Datsun 1200	7,25	7,25	
1.1.3.01.83	4	Bateria EXIWILL	84,64	338,56	
1.1.3.01.84	3	Bateria HANKOOK	99,28	297,84	
1.1.3.01.85	1	Bateria Dacar St N40-55 N 027962	78,00	78,00	
1.1.3.01.86	2	Bateria Mf31s-850 Hankook	145,28	290,56	
1.1.3.01.87	1	Bateria Dacar Bp 34-85 I D5 Bolt 027972	188,16	188,16	
1.1.3.01.88	2	Bateria Dacar St 27-85 I 027925	176,96	353,92	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.89	1	Bateria Dacar St 34-80 I 027928	166,88	166,88	
1.1.3.01.90	1	Bateria Dacar St 34-80 N 027927	111,75	111,75	
1.1.3.01.91	5	Bateria Exiwill 27hf Ultra 91ah 15 Placas	115,00	575,00	
1.1.3.01.92	3	Bateria Exiwill 30h Ultra 105ah 17 Placas	130,00	390,00	
1.1.3.01.93	4	Bateria Exiwill 34d-750 70 Amp	105,61	422,44	
1.1.3.01.94	2	Bateria Exiwill 34d-950 15 Placas	118,54	237,08	
1.1.3.01.95	5	Bateria Hankook Mf24r-550 24hp	90,28	451,40	
1.1.3.01.96	1	Bateria Hankook Mf57113 48hp	99,28	99,28	
1.1.3.01.97	1	Bateria Kaiser 42mp	44,64	44,64	
1.1.3.01.98	1	Bateria N40 Hp S5 Sellada	139,50	139,50	
1.1.3.01.99	10	Bateria S4 34fe 61ah	137,28	1.372,80	
1.1.3.01.100	3	Bateria S4 55fe 12 Placas	118,30	354,90	
1.1.3.01.101	6	Bateria S5 55 Taxi	93,99	563,94	
1.1.3.01.102	3	Bateria Tab Polar 27 95ah	172,00	516,00	
1.1.3.01.103	7	Bateria Hankook Mf55d23l 60ah 35/65	95,00	665,00	
1.1.3.01.104	1	Bendix Luv 2.2	10,93	10,93	
1.1.3.01.105	3	Bloqueo Central 4p Pistolas	25,00	75,00	
1.1.3.01.106	5	Bloqueo Central Con Control 4p	55,00	275,00	
1.1.3.01.107	11	Bloqueo Central Genius	24,99	274,89	
1.1.3.01.108	26	Bloqueo Central Nemesis	33,00	858,00	
1.1.3.01.109	6	Bloqueo Central Sin Control 2 Pzs	25,99	155,94	
1.1.3.01.110	10	Bocin Caucho Plato Inferior 8- 97364-176-Oj	5,00	50,00	
1.1.3.01.111	10	Bocin Caucho Plato Superior 8944088401j	4,51	45,10	
1.1.3.01.112	10	Bocin Caucho Plato Superior Uh71-34-470j	4,51	45,10	
1.1.3.01.113	10	Bocin Caucho Plato Inferior Uh71-34-460aj	6,21	62,10	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.114	6	Bocin Caucho Plato Superior 8-97364-173-Oj	6,21	37,26	
1.1.3.01.115	6	Bocin Plato Inferior 8942233660	5,99	35,94	
1.1.3.01.116	4	Bocin Plato Superior 8944088401	6,00	24,00	
1.1.3.01.117	6	Bocin Plato Superior 8973641730	5,99	35,94	
1.1.3.01.118	1	Bola De Palanca Bp.14	27,74	27,74	
1.1.3.01.119	1	Bola De Palanca Bp.23	28,00	28,00	
1.1.3.01.120	1	Bola De Palanca Bp.27	27,00	27,00	
1.1.3.01.121	2	Bola De Remolque 1(7/8)* (3/4)*2	23,00	46,00	
1.1.3.01.122	1	Bomba Tedasa	40,17	40,17	
1.1.3.01.123	1	Bomba Gasolina Dreik (Jp) 1511063b01 Pm1440	160,00	160,00	
1.1.3.01.124	1	Bomba De Agua Gmb Japon Datsun 1200	96,50	96,50	
1.1.3.01.125	2	Bomba De Gasolina Bosch 4 Bares 0-580-453-481	45,00	90,00	
1.1.3.01.126	2	Bomba De Gasolina D-Max/Isuzu 99/16 2.2 2.5	32,00	64,00	
1.1.3.01.127	3	Bomba De Gasolina Bosch De 3 Bares	72,80	218,40	
1.1.3.01.128	1	Bomba De Gasolina Facet Fep2471 Pm34334	80,00	80,00	
1.1.3.01.129	10	Bombillo 12v 10w (Luz De Salon)	1,33	13,30	
1.1.3.01.130	18	Bombillo 12v 21-5w 2p	1,00	18,00	
1.1.3.01.131	10	Bombillo 12v 21-5w 7528 Bosch	0,90	9,00	
1.1.3.01.132	10	Bombillo 12v 21w 7506 Bosch	0,80	8,00	
1.1.3.01.133	20	Bombillo 12v 27-7w Us	2,26	45,20	
1.1.3.01.134	100	Bombillo 12v 5 W	1,50	150,00	
1.1.3.01.135	5	Bombillo Blanco Osram E1 12v C3156	1,50	7,50	
1.1.3.01.136	16	Bombillo H4 24v 75-70w	5,81	92,96	
1.1.3.01.137	5	Bombillo Blanco Osram E1 27/7w 12v C3157	1,88	9,40	
1.1.3.01.138	10	Bombillo H11 55w Pgj19-2 12v 64211	14,16	141,60	
1.1.3.01.139	6	Bombillo H4 P43 100/90 12v Ad-H402 Aidlte	6,87	41,22	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.140	4	Bombillo H4 12v 100/90w White	16,00	64,00	
1.1.3.01.141	20	Bombillo H7 12v 55w Bosch	4,30	86,00	
1.1.3.01.142	6	Bombillo Neolux H4 12v 60/55w	2,75	16,50	
1.1.3.01.143	30	Bombillo Osram 1p 12v	4,73	141,90	
1.1.3.01.144	19	Bombillo Eco Bowsch P21 12v 21/4w Baz15d	0,65	12,35	
1.1.3.01.145	30	Borne De Bateria Pequeño	1,50	45,00	
1.1.3.01.146	40	Borne De Bateria Mediano	2,00	80,00	
1.1.3.01.147	8	Bosch 55 Pro I T5 45ah	12,00	96,00	
1.1.3.01.148	2	Bosch 65fe S4	105,00	210,00	
1.1.3.01.149	1	Bosch S3 27fe 15placas	107,14	107,14	
1.1.3.01.150	4	Bosch S3 27fe I 74ah	155,36	621,44	
1.1.3.01.151	6	Bosch S3 42fe Sp 36ah	89,73	538,38	
1.1.3.01.152	2	Bosch S3 42fe I 40ah	89,73	179,46	
1.1.3.01.153	3	Bosch S3 42fe I Sp 36ah	89,73	269,19	
1.1.3.01.154	16	Bosch S3 N40 Fe 40ah	100,89	1.614,24	
1.1.3.01.155	2	Bosch S3 Ns40 Fe 36ah	60,71	121,42	
1.1.3.01.156	16	Bosch S4 24fe 54ah	84,82	1.357,12	
1.1.3.01.157	2	Bosch S4 24hp I 64ah	98,21	196,42	
1.1.3.01.158	2	Bosch S4 34fe I 61ah	137,28	274,56	
1.1.3.01.159	42	Bosch S4 34hp 70ah	93,75	3.937,50	
1.1.3.01.160	8	Bosch S4 34hp I 70ah	147,32	1.178,56	
1.1.3.01.161	5	Bosch S4 36hp 42ah	80,36	401,80	
1.1.3.01.162	2	Bosch S4 42fe I 45ah	111,83	223,66	
1.1.3.01.163	4	Bosch S4 42hp 12 Placas	82,14	328,56	
1.1.3.01.164	14	Bosch S4 42hp I 55ah	126,56	1.771,84	
1.1.3.01.165	8	Bosch S4 48hp 77 ^a	98,21	785,68	
1.1.3.01.166	1	Bosch S4 55fe I 58ah	118,30	118,30	
1.1.3.01.167	11	Bosch S4 N40 Fe	104,24	1.146,64	
1.1.3.01.168	2	Bosch S4 Ns40 Fe	98,44	196,88	
1.1.3.01.169	5	Bosch S5 65hp 62ah	152,68	763,40	
1.1.3.01.170	4	Bosch S5 48hp 77ah	98,21	392,84	
1.1.3.01.171	7	Bosch S4 42fe 45ah	111,83	782,81	
1.1.3.01.172	1	Bosch S5 N40hp	108,00	108,00	
1.1.3.01.173	23	Botiquin Primeros Auxilios	20,00	460,00	
1.1.3.01.174	1	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 1620 Pm12690	20,00	20,00	
1.1.3.01.175	1	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 1725 Pm 32619	24,00	24,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.176	1	Brazo De Dirección -Rh- 555 Si* 2835 Pm 12713	23,00	23,00	
1.1.3.01.177	1	Brazo De Dirección -Rh- 555 Si* 5315 Pm12678	22,50	22,50	
1.1.3.01.178	1	Buje De Barra De Leva Datsun 1200	7,99	7,99	
1.1.3.01.179	4	Buje Mesa Inferior	5,00	20,00	
1.1.3.01.180	4	Bujía Bkr5e 90801	4,00	16,00	
1.1.3.01.181	38	Bujía Bkr5e-11 6953	16,82	639,16	
1.1.3.01.182	30	Bujía Bkr5es Ngk 2460	12,25	367,50	
1.1.3.01.183	6	Bujía Bkr6e 6962 Standard	5,00	30,00	
1.1.3.01.184	10	Bujía Bkr6eya/2249	4,00	40,00	
1.1.3.01.185	4	Bujía Ifr5j11 7418 Iridium	5,25	21,00	
1.1.3.01.186	1	Cable Bujias Jgo Datsun 1200	14,88	14,88	
1.1.3.01.187	6	Cable Pasa Corriente 400amp 12v.	12,00	72,00	
1.1.3.01.188	2	Cables Baterias 300 Amp. 3.6 Mts	9,89	19,78	
1.1.3.01.189	1	Cadena De Distribucion Datsun 1200	10,00	10,00	
1.1.3.01.190	2	Caneca Plastica Vacía	3,08	6,16	
1.1.3.01.191	2	Cauchos Cabina Dimax 2014	2,00	4,00	
1.1.3.01.192	1	Cera Color Liquida Gris 500ml	5,50	5,50	
1.1.3.01.193	5	Cera Rally 250 Grs Pm10076	5,30	26,50	
1.1.3.01.194	2	Cera Siempre Nuevo 300gr	4,60	9,20	
1.1.3.01.195	1	Cilindro De Freno 120 11/16	20,00	20,00	
1.1.3.01.196	2	Cilindro Du Rueda Del Lh Datsun1200 13/16	15,00	30,00	
1.1.3.01.197	3	Cilindro Maestro Embrague Datsun 1200 1500 5/8	30,00	90,00	
1.1.3.01.198	9	Cinta Electrica 3m 10yd Negra C1090	0,65	5,85	
1.1.3.01.199	7	Cinturon	20,00	140,00	
1.1.3.01.200	9	Cinturon De Seguridad Automatico	40,00	360,00	
1.1.3.01.201	35	Cobertor Control Chevrolet Colores	2,00	70,00	
1.1.3.01.202	1	Compresor Espirales Stanley 79 026 Pm34187	35,00	35,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.203	5	Condenso New Era 4nc 74 025uf	21,00	105,00	
1.1.3.01.204	1	Condenso New Era 4nc 8725 025uf	23,00	23,00	
1.1.3.01.205	1	Cono De Seguridad Pvc Flexible Reflectivo 45cm	11,00	11,00	
1.1.3.01.206	2	Cono De Seguridad Pvc Flexible Reflectivo 75cm	12,00	24,00	
1.1.3.01.207	4	Control Alarma 1 Via Fija	10,00	40,00	
1.1.3.01.208	19	Control Chevy	20,00	380,00	
1.1.3.01.209	4	Control De Alarma 1 Via	10,00	40,00	
1.1.3.01.210	8	Control De Alarma 1 Via Codigo Variable	10,00	80,00	
1.1.3.01.211	1	Cromados Para Isuzu D-Max Qsj -08	124,25	124,25	
1.1.3.01.212	1	Cremallera De Direccion Chev-Dmax 3.0	170,07	170,07	
1.1.3.01.213	1	Cromados Chevrolet D-Max 2014	125,00	125,00	
1.1.3.01.214	1	Cromados Hyundai Creta Ix25 2015+++	123,00	123,00	
1.1.3.01.215	6	Cruceta Gmb Gu-1000 Pm13837	8,00	48,00	
1.1.3.01.216	2	Cruceta Gmb Gumz 9 Pm13846	12,00	24,00	
1.1.3.01.217	3	Cruceta Gmb Gumz 6 Pm13845	13,00	39,00	
1.1.3.01.218	2	Cruceta Gmb Gut 20 Pm13861	18,00	36,00	
1.1.3.01.219	2	Cubre Estribos Chevrolet Isuzu D-Max 2014 4pcs	25,00	50,00	
1.1.3.01.220	5	Cubrelluvias Bicolor Great Wall Wingle 5	23,00	115,00	
1.1.3.01.221	1	Cubrelluvias Bicolor Hino Dutro Nuevo	26,00	26,00	
1.1.3.01.222	5	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Forza2 2p	20,00	100,00	
1.1.3.01.223	8	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Aveo 4p	35,00	280,00	
1.1.3.01.224	4	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Isuzu D-Max 4p 200	35,00	140,00	
1.1.3.01.225	11	Cubrelluvias Bicolor D-Max 2014 4p	24,00	264,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.226	4	Cubrelluvias Bicolor Luv 2300 4p	26,00	104,00	
1.1.3.01.227	2	Defensa 1100-20	5,00	10,00	
1.1.3.01.228	6	Defensa 1100-20	12,00	72,00	
1.1.3.01.229	10	Defensa 15l (700-15) Goodstone	8,47	84,70	
1.1.3.01.230	2	Disco De Freno Delantero D18f-Mds	30,00	60,00	
1.1.3.01.231	2	Disco De Embrague Daikin Nsd104u D-Max 3.0 N	158,00	316,00	
1.1.3.01.232	1	Disco Fremax Caja Bd 6780.Gx D-Max 4x2 4x4	44,26	44,26	
1.1.3.01.233	2	Disco Fremax Caja Bd6039 D-Max 4x2 Dv 256m	45,00	90,00	
1.1.3.01.234	2	Disco Sportage Ant V 285mm 5h Unidad	22,25	44,50	
1.1.3.01.235	3	Disco Tucson Ix 5h 300mm	44,71	134,13	
1.1.3.01.236	1	Disco De Embrague Exedy Dimax A Diesel Motor 300	45,00	45,00	
1.1.3.01.237	1	Disco De Embrague Exedy Nsd053ua Pm13526	73,00	73,00	
1.1.3.01.238	4	Disco De Freno Chev Luv Dmax 4x2 Unidad	41,36	165,44	
1.1.3.01.239	2	Disco De Freno Delantero Strong 021463	22,40	44,80	
1.1.3.01.240	2	Disco De Freno Fremax Bd0007	21,00	42,00	
1.1.3.01.241	3	Disco De Freno Strong 6589	21,86	65,58	
1.1.3.01.242	2	Disco De Freno Ventilado Hf54a D-Max 4x4 3.0-3.5	41,00	82,00	
1.1.3.01.243	1	Disco Dmax 4x4 V6 6h	35,67	35,67	
1.1.3.01.244	300	Ecovalor	1,00	300,00	
1.1.3.01.245	563	Ecovalor Baterias Automotrices	0,25	140,75	
1.1.3.01.246	1	Elevavidrio Nemesis Plus 4 Ventanas	65,00	65,00	
1.1.3.01.247	1	Empaque De Motor Jgo Datsun 1200	28,74	28,74	
1.1.3.01.248	6	Encendedor Macho 12v	3,00	18,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.249	1	Engrasadora Manual Trabajo Pesado Doble Piston	31,39	31,39	
1.1.3.01.250	1	Exiwill X3 Ns40zl Super 45ah	75,26	75,26	
1.1.3.01.251	1	Exiwill X4 24 Ultra 80ah	75,26	75,26	
1.1.3.01.252	4	Extintor Incendios 1lb O.5kl	8,00	32,00	
1.1.3.01.253	17	Extintor Recargable 2lb	12,58	213,86	
1.1.3.01.254	6	Filtro Ca1218 Xg Air Isuzu Nhr Nhp Nkp Hyundai 3	33,00	198,00	
1.1.3.01.255	6	Filtro Pab 8121 Pentius Kia Sportage Nacional (2	6,58	39,48	
1.1.3.01.256	4	Filtro Pab7417 Pentius Trooper Luv V6 3.2 Rode	15,70	62,80	
1.1.3.01.257	4	Filtro Pabs017 Pentius toyota Prado 3.5 Hilux 4x	17,00	68,00	
1.1.3.01.258	6	Filtro Pabs096 Pentius Mazda Bt50 2.5 Diesel T	13,00	78,00	
1.1.3.01.259	7	Filtro Ph2849a Fram Ph2849 Oil Mazda Varios	7,00	49,00	
1.1.3.01.260	11	Filtro Ph3387a Fram Ph47 Ph2862 Oil San Remo M	5,00	55,00	
1.1.3.01.261	52	Filtro De Combustible (Tw) Gf 61	4,15	215,80	
1.1.3.01.262	5	Filtro De Gasolina Papel	12,00	60,00	
1.1.3.01.263	4	Mr13 175/65 Ling Long Lmaa18	41,20	164,80	
1.1.3.01.264	16	Mr13 175/70 Altimax Xp7	55,61	889,76	
1.1.3.01.265	29	Mr13 175/70 Barum Bravuris 5hm	60,75	1.761,75	
1.1.3.01.266	6	Mr13 175/70 Barum Brillantis 2	52,70	316,20	
1.1.3.01.267	8	Mr13 175/70 Centara W170	52,80	422,40	
1.1.3.01.268	3	Mr13 175/70 Maxxis Ma919	55,25	165,75	
1.1.3.01.269	2	Mr13 175/70 Maxxis Mat1 Escapade	52,60	105,20	
1.1.3.01.270	11	Mr13 175/70 Pace Pc50	67,00	737,00	
1.1.3.01.271	2	Mr13 175/70 Tornel Astral Mart	46,80	93,60	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.272	21	Mr13 175/70 Tr928 Triangle	43,75	918,75	
1.1.3.01.273	6	Mr13 185/60 Maxxis Map1	67,40	404,40	
1.1.3.01.274	8	Mr13 185/60 Maxxis Ua603	66,00	528,00	
1.1.3.01.275	4	Mr13 185/60 R13 Roadstone	69,00	276,00	
1.1.3.01.276	8	Mr13 185/60 Tornel Direccional Mart	50,00	400,00	
1.1.3.01.277	2	Mr14 195/ 60 R14 Maxtrek	77,00	154,00	
1.1.3.01.278	13	Mr14 27x8.50 Sunwide Huntsman	157,00	2.041,00	
1.1.3.01.279	4	Mr14 165/60 Cs735 Maxxis	67,00	268,00	
1.1.3.01.280	8	Mr14 165/60 Triangle Tr928	42,00	336,00	
1.1.3.01.281	4	Mr14 175/70 Centara Taxi W719	46,00	184,00	
1.1.3.01.282	4	Mr14 185 /60 R 14 Gt Radial Maxtour	66,00	264,00	
1.1.3.01.283	4	Mr14 185/50 Maxxis Maz1	80,00	320,00	
1.1.3.01.284	25	Mr14 185/60 209 Minerva	40,25	1.006,25	
1.1.3.01.285	20	Foco 1p 12v 21w Gold	1,00	20,00	
1.1.3.01.286	20	Foco 1p Amarillo Gold	1,00	20,00	
1.1.3.01.287	10	Foco 1p Gauss 1141	0,80	8,00	
1.1.3.01.288	70	Foco 2p 12v 21/5w Gold	1,00	70,00	
1.1.3.01.289	8	Foco 2p Gauss 1034	0,50	4,00	
1.1.3.01.290	8	Foco Floser 1p 12v 21w 6671	1,00	8,00	
1.1.3.01.291	10	Foco Floser 2p 12v 21w 5230	1,00	10,00	
1.1.3.01.292	19	Foco Floser Uña T20 2p 12 V.	1,00	19,00	
1.1.3.01.293	89	Foco Uña 12v Gold	4,99	444,11	
1.1.3.01.294	5	Forro Control Remoto	4,00	20,00	
1.1.3.01.295	14	Forro De Volante Cuero Talla L	25,00	350,00	
1.1.3.01.296	6	Forro De Volante Negro Carbon	6,00	36,00	
1.1.3.01.297	15	Forro De Volante Con Forro Cinturon	10,00	150,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.298	6	Forro De Volante Negro Carbon/Azul	14,68	88,08	
1.1.3.01.299	6	Forro De Volante Negro Carbon/Gris	14,68	88,08	
1.1.3.01.300	7	Forro De Volante Negro Talla Xl	25,00	175,00	
1.1.3.01.301	16	Forro De Volante Racing	5,00	80,00	
1.1.3.01.302	2	Forro De Volante Talla Xxl	25,00	50,00	
1.1.3.01.303	2	Forro De Volante Talla M	8,00	16,00	
1.1.3.01.304	100	Fusible Plastico Tipo U 5amp At-5	1,00	100,00	
1.1.3.01.305	194	Fusible Plastico Tipo U 30amp At-30	1,00	194,00	
1.1.3.01.306	194	Fusible Plastico Tipo U 20amp At-20	1,00	194,00	
1.1.3.01.307	100	Fusible Plastico Tipo U 25amp At-25	1,00	100,00	
1.1.3.01.308	100	Fusible Plastico Tipo U 10amp At-10	1,00	100,00	
1.1.3.01.309	200	Fusible Plastico Tipo U 15amp At-15	1,00	200,00	
1.1.3.01.310	2	Gancho Balde 053 Par	19,00	38,00	
1.1.3.01.311	2	Gancho Balde Cromados 068	4,49	8,98	
1.1.3.01.312	2	Gancho Balde Perdido 064	5,00	10,00	
1.1.3.01.313	8	Gato De Lagarto 2 Tonelas	65,00	520,00	
1.1.3.01.314	1	Gato Botella 4toneladas Con Estuche	69,00	69,00	
1.1.3.01.315	2	Gato De Piso 1ton	48,00	96,00	
1.1.3.01.316	1	Gato Hidraulico Botella Fortia 2t	25,00	25,00	
1.1.3.01.317	2	Gato Hidraulico Botella Fortia 3t	25,76	51,52	
1.1.3.01.318	2	Gato Tijera	56,12	112,24	
1.1.3.01.319	3	Grasa Multiproposito De Litio Lgmt 3/1	20,25	60,75	
1.1.3.01.320	5	Grasa Lithium Azul Abro Lg 990 1lb Pm10028	20,00	100,00	
1.1.3.01.321	7	Guardabarros Camioneta 4pzs Nascar	13,99	97,93	
1.1.3.01.322	1	Guardabarros Auto 4pzs	12,00	12,00	
1.1.3.01.323	10	Halogeno 9005 65w Gold On	5,50	55,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.324	10	Halogeno H1 55w 12v Gold	5,00	50,00	
1.1.3.01.325	27	Halogeno H4 100/90 Gold On	5,60	151,20	
1.1.3.01.326	11	Halogeno H4 100/90w Gold Super White	6,00	66,00	
1.1.3.01.327	10	Halogeno H7 12v 55w Super White Gold	19,85	198,50	
1.1.3.01.328	5	Halogeno Chevrolet Isuzu D-Msx 2014 Led	63,00	315,00	
1.1.3.01.329	2	Hankook Mf27-750 27i	115,28	230,56	
1.1.3.01.330	1	Hankook Mf27r-750 27	115,28	115,28	
1.1.3.01.331	1	Hankook Mf34-630 34hp	95,28	190,56	
1.1.3.01.332	3	Hankook Mf44b19fl Ns40	60,28	60,28	
1.1.3.01.333	1	Hankook Mf44b19fr Ns40 I	60,28	120,56	
1.1.3.01.334	6	Isollanta 700-15 Tuk	99,33	595,98	
1.1.3.01.335	1	Moqueta Universal Negra 3pcs Mq.67	8,00	8,00	
1.1.3.01.336	5	Moqueta Caucho Bt-50 2006-2012 3pcs	34,00	170,00	
1.1.3.01.337	9	Moqueta Caucho D-Max 2006-2012 4pcs Black	48,45	436,03	
1.1.3.01.338	1	Moqueta Caucho D-Max 2014 4pcs Black	35,71	35,71	
1.1.3.01.339	3	Moqueta Caucho X-Tream Pvc Negro 3pz	35,00	105,00	
1.1.3.01.340	6	Moqueta Chevrolet D-Max 2006-2012 4p Grey	35,00	210,00	
1.1.3.01.341	1	Moqueta Dakkar Gris Delantera	25,00	25,00	
1.1.3.01.342	5	Moqueta Dakkar Negra Delantera	25,00	125,00	
1.1.3.01.343	1	Moqueta Sparco Roja 4pzs	39,00	39,00	
1.1.3.01.344	1	Moqueta Universal	10,00	10,00	
1.1.3.01.345	7	Moqueta Universal Aluminio Roja 3pcs Mq.75	15,00	105,00	
1.1.3.01.346	6	Mr12 165/70 Maxtour Gt	49,25	295,50	
1.1.3.01.347	4	Mr12 165/70 Minerva 209	41,30	165,20	
1.1.3.01.348	2	Mr12 175/70 Fsr-801 Fortune	50,00	100,00	
1.1.3.01.349	2	Mr12 175/70 Goodyer Gps-2	42,00	84,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.350	6	Mr12 175/70 Gt Radial Maxtour	54,48	326,88	
1.1.3.01.351	6	Mr12 175/70 Map1 Maxxis	59,00	354,00	
1.1.3.01.352	4	Mr12 175/70 Maxxis Ma 919 Letra Blanca	70,00	280,00	
1.1.3.01.353	23	Mr12 175/70 Maxxis 858 Letra Blanca	73,00	1.679,00	
1.1.3.01.354	30	Mr13 175/70 Mp10	54,00	1.620,00	
1.1.3.01.355	2	Mr13 165/65 Barum Bravuris Ehm	51,00	102,00	
1.1.3.01.356	6	Mr13 165/65 Genesys 218 Boto	40,00	240,00	
1.1.3.01.357	2	Mr13 165/65 Hankook 4pr K715 Optimo	52,00	104,00	
1.1.3.01.358	4	Mr13 165/65 Kapsen	60,00	240,00	
1.1.3.01.359	12	Mr13 165/65 Landsail Ls388	57,00	684,00	
1.1.3.01.360	7	Mr13 165/65 Maxxis Ma651	44,00	308,00	
1.1.3.01.361	18	Mr13 165/65 Minerva 209	39,42	709,56	
1.1.3.01.362	18	Mr13 165/65 Tr256 Triangle	49,23	886,14	
1.1.3.01.363	4	Mr13 175/50 Maxxis Maz1	37,00	148,00	
1.1.3.01.364	2	Juego De Dados Impacto Stanley	65,00	130,00	
1.1.3.01.365	2	Juego De Llave/Dado Stanley 86531 Mm 23 Pzs	170,00	340,00	
1.1.3.01.366	1	Juego De Llaves Y Dados Stanley	165,00	165,00	
1.1.3.01.367	3	Kit Bomba Bosch F00te11a3	44,24	132,72	
1.1.3.01.368	2	Kit De Seguridad Ii (Maletin)	24,10	48,20	
1.1.3.01.369	1	Kit Embrague Datsun 1200	50,00	50,00	
1.1.3.01.370	2	Kit Embrague Exedy Isk1008e Promesa	168,00	504,00	
1.1.3.01.371	2	Kit De Embrague Seco Kit.1066	71,00	142,00	
1.1.3.01.372	3	Kit Tapa De Valvula Aluminio Dorado 4pz	55,00	110,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.373	3	Kit Tapa Valvula Aluminio 4pz	50,00	150,00	
1.1.3.01.374	6	Limpiador De Carburador Abro Cc 200	4,00	24,00	
1.1.3.01.375	3	Limpiador De Radiador Abro Rf 505	11,00	33,00	
1.1.3.01.376	3	Linterna Recargable 6 Led	10,00	30,00	
1.1.3.01.377	9	Liquido De Freno Ate Blue	5,00	45,00	
1.1.3.01.378	24	Liquido De Freno Seiken 12oz	4,00	96,00	
1.1.3.01.379	24	Liquido De Freno Brake Line 350cc Dot03	4,30	103,20	
1.1.3.01.380	83	Liquido De Freno Wagner 21b 12 Oz	4,00	332,00	
1.1.3.01.381	23	Liquido De Freno Wagner 21b 8 Oz	3,00	69,00	
1.1.3.01.382	26	Líquido De Frenos Wagner 1 Litro	3,00	78,00	
1.1.3.01.383	34	Llave 10 Mm India	3,00	102,00	
1.1.3.01.384	22	Llave Mixta 11 Mm India	3,00	66,00	
1.1.3.01.385	1	Llave Mixta 12 Mm India	3,00	66,00	
1.1.3.01.386	5	Llave Mixta 13 Mm India	3,00	15,00	
1.1.3.01.387	7	Llave Mixta 14 Mm India	3,00	3,00	
1.1.3.01.388	17	Llave Tuerca Especial Dado L=61mm Crhome	19,00	95,00	
1.1.3.01.389	1	Llave Corta Corriente 12v Plástico 050102	46,00	322,00	
1.1.3.01.390	1	Llave Corta Corriente 12v Plástico Hermético 05010	46,40	788,80	
1.1.3.01.391	2	Llave De Ruedas Cromada En Cruz	10,00	20,00	
1.1.3.01.392	3	Llave De Ruedas En L Doble Dado	5,00	5,00	
1.1.3.01.393	6	Llave Mixta Stanley 11 Mm	15,00	15,00	
1.1.3.01.394	5	Llave Mixta Stanley 86 852 7mm	11,25	22,50	
1.1.3.01.395	5	Llave Mixta Stanley 86 853 8mm	12,00	36,00	
1.1.3.01.396	5	Llave Mixta Stanley 86 854 9mm	12,25	73,50	
1.1.3.01.397	3	Llave Para Bujia 13/16x5/8 Modelo T Pm18576	5,00	25,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.398	6	Llave Ruedas Silver En Cruz	7,00	35,00	
1.1.3.01.399	6	Llave Stanley 12 Mm	5,00	25,00	
1.1.3.01.400	2	Llorones Con Luz Led	4,00	12,00	
1.1.3.01.401	5	Llave Mixta Stanley 86 860 15mm	4,00	20,00	
1.1.3.01.402	2	M1r16 225/65 Azurra Pace	52,00	104,00	
1.1.3.01.403	1	M515 235/75 Vj900	161,00	161,00	
1.1.3.01.404	2	M700-15 Tornel Txl Plus Tracc 12pr Sola	151,20	302,40	
1.1.3.01.405	2	Mac 34850 Sellada	149,00	298,00	
1.1.3.01.406	2	Mac 34r850 Sellada	149,00	298,00	
1.1.3.01.407	1	Malla Elastica 30x30	3,00	3,00	
1.1.3.01.408	1	Malla Elastica 85x115	16,20	16,20	
1.1.3.01.409	2	Maxicaucho 225 / 70 R15 Sam	60,00	120,00	
1.1.3.01.410	2	Maxicaucho 225/ 70 R15 Mt771	48,85	48,85	
1.1.3.01.411	3	Maxicaucho 245/ 70 R16 M771	154,00	154,00	
1.1.3.01.412	2	Me13 185/70 Maxtrek M9 Taxi	55,00	110,00	
1.1.3.01.413	35	Medidor De Aire	7,50	262,50	
1.1.3.01.414	18	Medidor De Aire Camion Tipo Metalico	9,00	162,00	
1.1.3.01.415	22	Medidor De Aire Neumatico Tipo Lapiz	5,00	110,00	
1.1.3.01.416	12	Mini Relay Rele 12v 30a 4 Patas	4,00	48,00	
1.1.3.01.417	1	Moqueta Chevrolet Aveo Grey	45,00	45,00	
1.1.3.01.418	2	Moqueta Chevrolet Npr Black	36,00	72,00	
1.1.3.01.419	2	Moqueta Chevrolet Sail 3pcs 2012++++	35,00	70,00	
1.1.3.01.420	3	Moqueta Dakkar Juego	25,00	75,00	
1.1.3.01.421	1	Moqueta Gran Prix 3pzs Negra	20,00	20,00	
1.1.3.01.422	1	Moqueta Gt 3 Pzs Negra	40,00	40,00	
1.1.3.01.423	1	Moqueta Hino Dutro 616 Black 2pcs	43,00	43,00	
1.1.3.01.424	2	Moqueta Hyundai Accent 4pcs Black	35,00	70,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.425	2	Moqueta Hyundai Ix25 2016++++ Cajuela	40,00	80,00	
1.1.3.01.426	1	Moqueta Hyundai Ix35 2011-2017 Cajuela	45,00	45,00	
1.1.3.01.427	4	Moqueta Sail 2017 3 Pcs	35,00	140,00	
1.1.3.01.428	1	Moqueta Simoniz Pvc Gris	17,60	17,60	
1.1.3.01.429	1	Moqueta Sparco Azul 4pzs	15,00	15,00	
1.1.3.01.430	4	Moqueta Tipo Aluminio 4pcs Colores	15,00	60,00	
1.1.3.01.431	1	Moqueta Toyota Hilux Black	40,00	40,00	
1.1.3.01.432	4	Mr14 185/60 Apollo Alnac 4g	60,00	240,00	
1.1.3.01.433	6	Mr14 185/60 Apollo Amazer 3g	47,00	282,00	
1.1.3.01.434	7	Mr14 185/60 Barum Brillantis 2	70,00	490,00	
1.1.3.01.435	6	Mr14 185/60 Charmoon Ch03	52,30	313,80	
1.1.3.01.436	3	Mr14 185/60 Contipowercontact	76,00	228,00	
1.1.3.01.437	27	Mr14 185/60 Cst Cs920	82,60	2.230,20	
1.1.3.01.438	20	Mr14 185/60 Firestone Firehawk 900	72,00	1.440,00	
1.1.3.01.439	5	Mr14 185/60 Fsr516 Fortune Taxi	46,50	232,50	
1.1.3.01.440	8	Mr14 185/60 Genesys 208 Boto	45,00	360,00	
1.1.3.01.441	16	Mr14 185/60 Goodyear Assurance Maxlife	73,50	1.176,00	
1.1.3.01.442	4	Mr14 185/60 Jinyu 82h Yc02	53,00	212,00	
1.1.3.01.443	17	Mr14 185/60 Kingrun	60,50	1.028,50	
1.1.3.01.444	25	Mr14 185/60 Pc20 Pacek	60,79	1.519,75	
1.1.3.01.445	6	Mr14 185/60 Presa Ps01	76,00	456,00	
1.1.3.01.446	2	Mr14 185/60 Pro-Tech 500 Viking	100,00	200,00	
1.1.3.01.447	1	Mr14 185/60 R14 Powercontac	65,00	65,00	
1.1.3.01.448	12	Mr14 185/60 Star Trak Jk Tire	51,99	623,88	
1.1.3.01.449	2	Mr14 185/60 Tornel Real Mart	66,00	132,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.450	5	Mr14 185/60 Toyo 350	59,70	298,50	
1.1.3.01.451	13	Mr14 185/60 Triangle Taxi Tr958	61,58	800,54	
1.1.3.01.452	15	Mr14 185/60 Triangle Tr928	49,00	735,00	
1.1.3.01.453	10	Mr14 185/60 Vanti Taxi Centara W715	49,90	499,00	
1.1.3.01.454	4	Mr14 185/60 Westlake Rp18	51,00	204,00	
1.1.3.01.455	12	Mr14 185/60 Interstate Touring Gt	52,59	631,08	
1.1.3.01.456	4	Mr14 185/60 Tornel Vectra Ax	45,99	183,96	
1.1.3.01.457	15	Mr14 185/65 A-608 Aplus	49,80	747,00	
1.1.3.01.458	1	Mr14 185/65 Altimax Xp7	67,00	67,00	
1.1.3.01.459	13	Mr14 185/65 Boto Genesys 218	48,00	624,00	
1.1.3.01.460	7	Mr14 185/65 Charmoon Ch03	53,80	376,60	
1.1.3.01.461	4	Mr14 185/65 Gt Radial Maxtour	67,00	268,00	
1.1.3.01.462	6	Mr14 185/65 Hankook Kinergy H735	66,00	396,00	
1.1.3.01.463	24	Mr14 185/65 Maxxis Map1	66,60	1.598,40	
1.1.3.01.464	6	Mr14 185/65 Maxxis Mav1	76,00	456,00	
1.1.3.01.465	6	Mr14 185/65 Minerva 209	42,15	252,90	
1.1.3.01.466	7	Mr14 185/65 Mp10	62,40	436,80	
1.1.3.01.467	12	Mr14 185/65 R14 Toyo	72,00	864,00	
1.1.3.01.468	30	Mr14 185/65 Rapid P909	78,00	2.340,00	
1.1.3.01.469	3	Mr14 185/65 Star Trak Jktire	64,10	192,30	
1.1.3.01.470	6	Mr14 185/70 Cs735 86h	76,00	456,00	
1.1.3.01.471	4	Mr14 185/70 Mastercraft Ast	72,45	289,80	
1.1.3.01.472	4	Mr14 185/70 Mat1	77,55	310,20	
1.1.3.01.473	2	Mr14 185/70 Maxxis 858aa	63,78	127,56	
1.1.3.01.474	22	Mr14 185/70 Triangle Tr928	58,00	1.276,00	
1.1.3.01.475	2	Mr14 18570 Altimax Xp7	72,30	144,60	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.476	20	Mr14 195 Ling Long Lt 8pr Lmc5	53,10	1.062,00	
1.1.3.01.477	7	Mr14 195 Maxxis Cue 168 8pr	135,74	950,18	
1.1.3.01.478	8	Mr14 195 Habilead 8pr	70,69	565,52	
1.1.3.01.479	13	Mr14 195 Pc20 Pacek 8pr	60,00	780,00	
1.1.3.01.480	2	Mr14 195 Sailun 8pr	69,00	138,00	
1.1.3.01.481	6	Mr14 215/75 Grabber Atx	127,00	762,00	
1.1.3.01.482	19	Mr14 215/75 Gt Radial Maxmiler Ex 8pr	108,54	2.062,26	
1.1.3.01.483	2	Mr14 215/75 Maxxis Ma751 Letra Blanca	128,15	256,30	
1.1.3.01.484	12	Mr14 215/75 Nankang Ft-7	79,00	948,00	
1.1.3.01.485	10	Mr14 215/75 R14 Triangle Tr652	48,00	480,00	
1.1.3.01.486	4	Mr14 185/60 Centara Vanti Touring W117	44,64	178,56	
1.1.3.01.487	2	Mr14 195/60 Centara W716 Vanti Taxi	53,05	106,10	
1.1.3.01.488	24	Mr15 215/75 R 15 At980	135,00	3.240,00	
1.1.3.01.489	4	Mr15 225/70 Sunwide Travoma	87,00	348,00	
1.1.3.01.490	2	Mr15 185/55 Fortune Fsr- 401	48,85	97,70	
1.1.3.01.491	17	Mr15 185/65 Landsail Ls388	48,85	830,45	
1.1.3.01.492	2	Mr15 185/65 Vanti Taxi	67,20	134,40	
1.1.3.01.493	1	Mr15 185/65r15 Centara Taxi W714	50,95	50,95	
1.1.3.01.494	2	Mr15 195 Brawn Br01 8pr Boto	89,25	178,50	
1.1.3.01.495	2	Mr15 195 Centara Comercial W185	80,36	160,72	
1.1.3.01.496	3	Mr15 195 Frd96 Farroad	52,00	156,00	
1.1.3.01.497	5	Mr15 195 / 60 R15 Roadstone N Priz Sh91	61,54	307,70	
1.1.3.01.498	12	Mr15 195/50 Boto Vantage H-8	63,20	758,40	
1.1.3.01.499	8	Mr15 195/50 El Dorado Season As4	50,55	404,40	
1.1.3.01.500	15	Mr15 195/50 Farroad Frd16 Mt	41,95	629,25	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.501	8	Mr15 195/50 Fsr-802 Fortune	73,99	591,92	
1.1.3.01.502	3	Mr15 195/50 Landsail Ls388	77,20	231,60	
1.1.3.01.503	2	Mr15 195/50 Ling Long Gl699	38,20	76,40	
1.1.3.01.504	18	Mr15 195/50 Maxxis Maz1	82,97	1.493,46	
1.1.3.01.505	15	Mr15 195/50 Maxxis Maz3	81,20	1.218,00	
1.1.3.01.506	4	Mr15 195/50 Maxxis Z3	81,20	324,80	
1.1.3.01.507	7	Mr15 195/50 Minerva F209	49,11	343,77	
1.1.3.01.508	2	Mr15 195/50 Pc20 Pace	73,00	146,00	
1.1.3.01.509	4	Mr15 195/50 Ps55 Presa	69,86	279,44	
1.1.3.01.510	26	Mr15 195/50 R 15 Triangle 918	58,05	1.509,30	
1.1.3.01.511	8	Mr15 195/50 Rapid P609	87,40	699,20	
1.1.3.01.512	24	Mr15 195/50 Roadx Rxmotion H12	68,25	1.638,00	
1.1.3.01.513	4	Mr15 195/50 Tornel Real	64,00	256,00	
1.1.3.01.514	8	Mr15 195/50 Triangle Tr928	51,79	414,32	
1.1.3.01.515	5	Mr15 195/55 ,Maxxis Maz3	85,76	428,80	
1.1.3.01.516	3	Mr15 195/55 F209 Minerva	46,89	140,67	
1.1.3.01.517	6	Mr15 195/55 Maxxis Maz1	84,80	508,80	
1.1.3.01.518	6	Mr15 195/55 Maxxis Maz4	85,75	514,50	
1.1.3.01.519	2	Mr15 195/55 Nereus Ns316 M	55,99	111,98	
1.1.3.01.520	4	Mr15 195/55 Ns-2 Nankang	84,00	336,00	
1.1.3.01.521	5	Mr15 195/55 Presa Pr1	71,84	359,20	
1.1.3.01.522	14	Mr15 195/55 Roadx Rxmotion H12	54,69	765,66	
1.1.3.01.523	4	Mr15 195/55 Saferich	85,76	343,04	
1.1.3.01.524	2	Mr15 195/55 Sailun Atrezzo Sh402	72,90	145,80	
1.1.3.01.525	3	Mr15 195/55 Triangle Tr918	85,90	257,70	
1.1.3.01.526	27	Mr15 195/55 Triangle Tr928	72,65	1.961,55	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.527	7	Mr15 195/55 Vantage Boto	55,00	385,00	
1.1.3.01.528	2	Mr15 195/55 Dorado Season As4	58,00	116,00	
1.1.3.01.529	1	Mr15 195/55r15 Kapsen	84,40	84,40	
1.1.3.01.530	9	Mr15 195/60 Maxtrek M9 Taxi	58,93	530,37	
1.1.3.01.531	1	Mr15 195/60 Maxxis Cs735	71,84	71,84	
1.1.3.01.532	4	Mr15 195/60 Maxxis Map1	92,77	371,08	
1.1.3.01.533	8	Mr15 195/60 Maxxis Mat1 Escapade	88,43	707,44	
1.1.3.01.534	2	Mr15 195/60 Maxxis Mp10	74,88	149,76	
1.1.3.01.535	4	Mr15 195/60 Pc20 Pacek	90,85	363,40	
1.1.3.01.536	4	Mr15 195/60 Rapid P909	74,55	298,20	
1.1.3.01.537	2	Mr15 195/60 Tornel Real	69,00	138,00	
1.1.3.01.538	22	Mr15 195/60 Triangle Tr928	59,83	1.316,26	
1.1.3.01.539	2	Mr15 195/60 West Lake Rp36	59,83	119,66	
1.1.3.01.540	3	Mr15 195/65 209 Minerva	49,77	149,31	
1.1.3.01.541	14	Mr15 195/65 Centara Taxi W721	57,75	808,50	
1.1.3.01.542	2	Mr15 195/65 Charmoon Ch03	58,75	117,50	
1.1.3.01.543	15	Mr15 195/65 Maxxis Mp10	33,37	500,55	
1.1.3.01.544	4	Mr15 205/45 Minerva F205	56,50	226,00	
1.1.3.01.545	4	Mr15 205/60 Minerva F209	56,15	224,60	
1.1.3.01.546	1	Mr15 205/60 Presa	109,80	109,80	
1.1.3.01.547	8	Mr15 205/70 Maxxis At771	120,00	960,00	
1.1.3.01.548	4	Mr15 205/70 Maxxis Ma751	106,35	425,40	
1.1.3.01.549	8	Mr15 205/70 Maxxis Pj88	102,42	819,36	
1.1.3.01.550	1	Mr15 205/70 Pj88 Presa	102,42	102,42	
1.1.3.01.551	2	Mr15 205/75 Maxxis Mt753 6pr Tl	142,00	284,00	
1.1.3.01.552	6	Mr15 205/75 Maxxis At771 Letra Blanca	120,05	720,30	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.553	10	Mr15 215/75 Ecolander Rapid	84,82	848,20	
1.1.3.01.554	317	Mr15 215/75 Evergreen Es89	68,00	21.556,00	
1.1.3.01.555	6	Mr15 215/75 Grabber Lt At2	140,00	840,00	
1.1.3.01.556	24	Mr15 215/75 Jinyu Lt Ys78 6pr	122,00	2.928,00	
1.1.3.01.557	9	Mr15 215/75 Landsail Clx-10	122,00	1.098,00	
1.1.3.01.558	10	Mr15 215/75 Lt Three Ecolander	91,00	910,00	
1.1.3.01.559	8	Mr15 215/75 Maxxis At771 Bravo Todo Terreno	138,00	1.104,00	
1.1.3.01.560	2	Mr15 215/75 Maxxis P Ma751 Letra Blanca	131,55	263,10	
1.1.3.01.561	1	Mr15 215/75 Ra3200	84,00	84,00	
1.1.3.01.562	20	Mr15 215/75 Roadstone Ra8 M	115,00	2.300,00	
1.1.3.01.563	4	Mr15 215/75 Sunwide Durevole At	105,68	422,72	
1.1.3.01.564	8	Mr15 215/75 Sunwide Huntsman	104,45	835,60	
1.1.3.01.565	13	Mr15 225/70 8pr West Lake H188	91,05	1.183,65	
1.1.3.01.566	6	Mr15 225/70 Fortune Fsr-302	75,89	455,34	
1.1.3.01.567	12	Mr15 225/70 Fortune Fsr71 8pr	78,00	936,00	
1.1.3.01.568	4	Mr15 225/70 Goodyear Wrangler At/S	135,00	540,00	
1.1.3.01.569	43	Mr15 225/70 Graber At	135,00	5.805,00	
1.1.3.01.570	3	Mr15 225/70 Grabert Atx	135,50	406,50	
1.1.3.01.571	10	Mr15 225/70 Hankook 8pr Ra08	75,00	750,00	
1.1.3.01.572	13	Mr15 225/70 Heabilead Rsoi 8pr	80,00	1.040,00	
1.1.3.01.573	28	Mr15 225/70 Hilo Brawn Xc1 8pr	89,00	2.492,00	
1.1.3.01.574	2	Mr15 225/70 Mastercraft P Avenger G/T	150,00	300,00	
1.1.3.01.575	43	Mr15 225/70 Maxtrek Su-810 8pr	89,24	3.837,32	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.576	2	Mr15 225/70 Maxxis At771 Bravo Todo Terreno	8,00	16,00	
1.1.3.01.577	6	Mr15 225/70 Nankang At-5	107,14	642,84	
1.1.3.01.578	2	Mr15 225/70 Ovation V-02 8pr	107,00	214,00	
1.1.3.01.579	13	Mr15 225/70 Pacek Pc18 8pr	100,00	1.300,00	
1.1.3.01.580	2	Mr15 225/70 Pba40	131,00	262,00	
1.1.3.01.581	8	Mr15 225/70 Rapid Effivan	131,25	1.050,00	
1.1.3.01.582	2	Mr15 225/70 Rf09 Minerva	131,45	262,90	
1.1.3.01.583	4	Mr15 225/70 Rf10 Hankook Dynapro	138,00	552,00	
1.1.3.01.584	4	Mr15 225/70 Sailun Commercio Vx1	131,00	524,00	
1.1.3.01.585	6	Mr15 225/70 Sonar S-888 8pr	145,00	870,00	
1.1.3.01.586	8	Mr15 225/70 Triangle Tr652 8pr	145,00	1.160,00	
1.1.3.01.587	11	Mr15 225/70 Vanco Continental Ecuador	120,00	1.320,00	
1.1.3.01.588	8	Mr15 225/75 Ecolander	89,29	714,32	
1.1.3.01.589	22	Mr15 225/75 Effiplus Masplorer	78,00	1.716,00	
1.1.3.01.590	4	Mr15 225/75 Fronway Frontour 76	89,00	356,00	
1.1.3.01.591	4	Mr15 225/75 Maxxis At771 Letra Blanca	82,25	329,00	
1.1.3.01.592	4	Mr15 225/75 Maxxis Ma751 Letra Blanca	110,25	441,00	
1.1.3.01.593	3	Mr15 235 / 75 R15 Bm81 Boto	102,68	308,04	
1.1.3.01.594	3	Mr15 235/60 Avenger Mastercraf	111,15	333,45	
1.1.3.01.595	4	Mr15 235/60 Grabber Hp	125,00	500,00	
1.1.3.01.596	4	Mr15 235/60 Ling Long Hb Gl699	110,25	441,00	
1.1.3.01.597	8	Mr15 235/60 Maxxis P At771 Letra Blanca	116,00	928,00	
1.1.3.01.598	73	Mr15 235/75 Gt Radial Adventuro M/T	124,00	9.052,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.599	15	Mr15 235/75 6pr Enduro At2 Runway	105,36	1.580,40	
1.1.3.01.600	2	Mr15 235/75 8pr Goldway E324	134,75	269,50	
1.1.3.01.601	4	Mr15 235/75 A/T Minerva	102,10	408,40	
1.1.3.01.602	7	Mr15 235/75 Aplus A999	100,00	700,00	
1.1.3.01.603	6	Mr15 235/75 At980	99,20	595,20	
1.1.3.01.604	2	Mr15 235/75 Boto Ba80 X-Terrain	98,21	196,42	
1.1.3.01.605	4	Mr15 235/75 Br15 Opat2 Tl Toyo	97,09	388,36	
1.1.3.01.606	41	Mr15 235/75 Centara Advent At V313 L/B	98,25	4.028,25	
1.1.3.01.607	10	Mr15 235/75 Centara Advent At W2013 10pr	7.815,00	78.150,00	
1.1.3.01.608	2	Mr15 235/75 Cooper Evolution Att	120,54	241,08	
1.1.3.01.609	16	Mr15 235/75 Deestone Lt N R404	125,00	2.000,00	
1.1.3.01.610	2	Mr15 235/75 Dueler At Revo2 Bridgestone Mx	110,10	220,20	
1.1.3.01.611	4	Mr15 235/75 Dunlop Grandtrek At3	124,00	496,00	
1.1.3.01.612	240	Mr15 235/75 Effiplus Lt Rmasplorer Ii	123,30	29.592,00	
1.1.3.01.613	3	Mr15 235/75 El Dorado Turbostar A/T	100,25	300,75	
1.1.3.01.614	4	Mr15 235/75 Fortune Maspire Mt 6pr	111,34	445,36	
1.1.3.01.615	4	Mr15 235/75 Fronway Hunter Mt	112,30	449,20	
1.1.3.01.616	5	Mr15 235/75 Ft-7 Nankang	112,10	560,50	
1.1.3.01.617	2	Mr15 235/75 Interstate Terraing Gt	120,00	240,00	
1.1.3.01.618	2	Mr15 235/75 Jinyu Ys78	120,75	241,50	
1.1.3.01.619	12	Mr15 235/75 Landsail Clx-10	99,00	1.188,00	
1.1.3.01.620	11	Mr15 235/75 Ling Long Crosswind Mt 6pr	98,21	1.080,31	
1.1.3.01.621	10	Mr15 235/75 Nexen Roadian A/T Pro Ra8	102,68	1.026,80	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.622	36	Mr15 235/75 R15 Roadx Rxquest	102,68	3.696,48	
1.1.3.01.623	2	Mr17.5 215/ 75 R 17.5 18 Lonas Triangle	275,79	551,58	
1.1.3.01.624	8	Mr700-15 Jktire Jet Trak 12pr Camion Nhr	111,61	892,88	
1.1.3.01.625	1	Pastilla High Power Brake Md1269 Chev.Spark -19	13,23	13,23	
1.1.3.01.626	2	Pastilla High Power Brake Md797 Chev Aveo/ Chevi Taxi/ Optra	25,00	50,00	
1.1.3.01.627	1	Pastilla Hpb Md.1593 Delantera	23,46	23,46	
1.1.3.01.628	1	Pastilla Kashima 8614 Md1295 Plus	25,56	25,56	
1.1.3.01.629	1	Pastilla Sp1406	25,00	25,00	
1.1.3.01.630	1	Pastilla S Dl.1094 Nissan Navarra Frontier	23,40	23,40	
1.1.3.01.631	5	Pastillas Ekoline P8266ek12 Hyundai Accent Ve	22,35	111,75	
1.1.3.01.632	2	Pastillas Hi-Q Sp1172	25,00	50,00	
1.1.3.01.633	1	Pastillas MbK Gold D2252-Gold	23,00	23,00	
1.1.3.01.634	3	Pastillas Novex 10290	16,96	50,88	
1.1.3.01.635	2	Pastillas Novex Del 7435ff	13,23	26,47	
1.1.3.01.636	2	Pastillas Bosch Ba1573	25,00	50,00	
1.1.3.01.637	1	Pastillas Brake Pads Xfd.1593	23,46	23,46	
1.1.3.01.638	2	Pastillas Delanteras Dlb D1942	25,56	51,12	
1.1.3.01.639	4	Pastillas Delanteras Dlb2028	25,00	100,00	
1.1.3.01.640	2	Pastillas Dl.1366 Mazda B2600 2020 Foird Rang	23,40	46,80	
1.1.3.01.641	1	Pastillas Dlb 1176	22,35	22,35	
1.1.3.01.642	4	Pastillas Dlb 497	25,00	100,00	
1.1.3.01.643	1	Pastillas Dlb2019	23,00	23,00	
1.1.3.01.644	1	Pastillas Dlb797	16,96	16,96	
1.1.3.01.645	1	Pastillas Dld 1188 Delanteras	13,00	13,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.646	2	Pastillas Ekoline P7253ek12 Chev. Luv-Troop 230	13,22	26,45	
1.1.3.01.647	1	Pastillas Ekoline P7943ek12 Chev D-Max 15-09	12,35	12,35	
1.1.3.01.648	9	Pastillas Ekoline P10298im72 Chebrilet D-Max /09	13,00	117,00	
1.1.3.01.649	39	Pastillas Fmx D1677	11,50	448,50	
1.1.3.01.650	34	Pastillas Gamax 10298ff	24,11	819,74	
1.1.3.01.651	2	Pastillas Hi-Q Sp1047	23,75	47,50	
1.1.3.01.652	1	Pastillas Hi-Q Sp1155	22,50	22,50	
1.1.3.01.653	1	Pastillas Hi-Q Sp1196 Hyun Tuc Ix35 Kia Sportg	24,00	24,00	
1.1.3.01.654	2	Pastillas High Power Brake Md.1176	22,75	45,50	
1.1.3.01.655	2	Pastillas High Power Brake Md1039/1 D-Max 205--09	21,50	43,00	
1.1.3.01.656	1	Pastillas Hpb Md285	20,00	20,00	
1.1.3.01.657	2	Pastillas Hpb Md98079104	23,00	46,00	
1.1.3.01.658	1	Pastillas Huboshi D1035k Del Semimet	27,30	27,30	
1.1.3.01.659	2	Pastillas Imfrisa P10290 M	16,96	33,92	
1.1.3.01.660	1	Pastillas Imfrisa P10298 C	16,00	16,00	
1.1.3.01.661	17	Pastillas Imfrisa P10298 M	21,43	364,31	
1.1.3.01.662	1	Pastillas P7667ek12 Chev Aveo 1.4-1.6 Chevy 1.5	10,36	10,36	
1.1.3.01.663	1	Pastillas P8806ek12 Hyundai Accent 1.6 <2012 -20	22,65	22,65	
1.1.3.01.664	1	Pastillas Raybestos Eht.680.H	25,00	25,00	
1.1.3.01.665	1	Pastillas Raybestos Mgd1295.Ch	21,43	21,43	
1.1.3.01.666	6	Pastillas Raybestos Sgd774.M	10,36	62,14	
1.1.3.01.667	2	Pastillas Xfd.680	21,30	42,60	
1.1.3.01.668	1	Pastillas Chev Sail 2018	20,00	20,00	
1.1.3.01.669	1	Perno 12*1.25 Chrome Set 20u.	3,00	3,00	
1.1.3.01.670	20	Perno 12*1.50 Chrome	3,20	64,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.671	30	Pilas 2016 ^a	3,00	90,00	
1.1.3.01.672	34	Pilas 2032	4,00	136,00	
1.1.3.01.673	10	Pilas 23 ^a	3,20	32,00	
1.1.3.01.674	1	Piñon Cigueñal Datsun 1200	7,00	7,00	
1.1.3.01.675	2	Pistola Impacto Stanley 3/4	172,20	344,40	
1.1.3.01.676	2	Pistola Impacto 1/2	149,94	299,88	
1.1.3.01.677	1	Pito Seger Tono Alto-Grave Tipo Disco 12 V	7,30	7,30	
1.1.3.01.678	1	Pito Seger Tono Bajo-Agudo Tipo Disco 12v	6,00	6,00	
1.1.3.01.679	4	Pito Retro 12v	7,15	28,60	
1.1.3.01.680	1	Pito Seger Doble Tipo Caracol 12v	7,25	7,25	
1.1.3.01.681	3	Pito-Mini Seger En Par Alto Y Bajo Tipo Disco	6,00	18,00	
1.1.3.01.682	1	Plato De Embrague 250mm Isc 600 Exedy Dimax	169,41	169,41	
1.1.3.01.683	1	Plato De Embrague Daikin Szc900	150,75	150,75	
1.1.3.01.684	1	Plato De Embrague Exedy Mzc538 Pm13655	111,00	111,00	
1.1.3.01.685	1	Plato Embrague Exedy Isc612 Pm32995	125,00	125,00	
1.1.3.01.686	1	Plato Suspen. Inferior Lh (Br) 93390601 Pm13056	135,00	135,00	
1.1.3.01.687	1	Plato Suspen. Inferior Rh (Br) 93390602 Pm13057	125,00	125,00	
1.1.3.01.688	10	Pluma 18 Soft Speedtech	5,00	50,00	
1.1.3.01.689	9	Pluma 24 Soft Speedtech	5,00	45,00	
1.1.3.01.690	13	Pluma Bosch Aerofit 18 Af18	5,00	65,00	
1.1.3.01.691	9	Pluma Bosch Aerofit 20 Af20	5,00	45,00	
1.1.3.01.692	8	Pluma Bosch Aerofit 22"	5,00	40,00	
1.1.3.01.693	2	Pluma Flexible 18	5,00	10,00	
1.1.3.01.694	39	Pluma Flexible American 18" 20"	5,00	195,00	
1.1.3.01.695	23	Pluma Blister 16" 18" 202 22"	5,00	115,00	
1.1.3.01.696	2	Pluma Bosch Juego	5,00	10,00	
1.1.3.01.697	21	Pluma Titan 13" Hd Metalica	5,00	105,00	

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL****Al 01 de abril del 2023**

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.698	1	Pluma Titan 26"	5,00	5,00	
1.1.3.01.699	4	Plumas Bosch Aerofit 16 Af16	5,00	20,00	
1.1.3.01.700	19	Plumas Bosch Eco 24	5,00	95,00	
1.1.3.01.701	4	Plumas Titan Curva 14" Hd P'Latino	5,00	20,00	
1.1.3.01.702	3	Plumas Titan Curva 20" Hd Platino	5,00	15,00	
1.1.3.01.703	32	Plumas Bosch Eco 18m 1x	5,00	160,00	
1.1.3.01.704	14	Plumas Bosch Eco 16m 1x	5,00	70,00	
1.1.3.01.705	27	Plumas Bosch Eco 20m 1x	5,00	135,00	
1.1.3.01.706	32	Plumas Bosch Eco 22m X 1	6,70	214,40	
1.1.3.01.707	15	Plumas Titan 20" X2 Hd Metal	6,70	100,50	
1.1.3.01.708	13	Plumas Titan 22" X1 Hd Metal	6,70	87,10	
1.1.3.01.709	20	Plumas Titan 22" X2 Hd Metal	6,70	134,00	
1.1.3.01.710	13	Plumas Titan 18" X1 Hd Metal	6,70	87,10	
1.1.3.01.711	10	Plumilla Titan 17" Hd Metalica	2,00	20,00	
1.1.3.01.712	11	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 18"	2,00	22,00	
1.1.3.01.713	12	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 22"	2,00	24,00	
1.1.3.01.714	11	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 24"	2,00	22,00	
1.1.3.01.715	12	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 20"	2,00	24,00	
1.1.3.01.716	2	Protector De Balde D-Max 2014 D/C 4x2 Log D-	185,00	370,00	
1.1.3.01.717	8	Punta Eje Exterior Gps 839031 Mi 002f2 Pm35171	18,00	144,00	
1.1.3.01.718	3	Punta Eje Exterior Gsp 826004 (Iz 036) Pm35180	17,50	52,50	
1.1.3.01.719	2	Punta Eje Exterior Gsp 844066 (831x) Pm35166	17,00	34,00	
1.1.3.01.720	8	Punta Eje Exterior Gsp 808004 (Sk 022) Pm35169	17,25	138,00	
1.1.3.01.721	6	Punta Eje Exterior Gsp 808025 (Op 846a) Pm35167	27,10	162,60	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.722	9	Punta Eje Exterior Gsp 857007 (Sk024) Pm35170	16,50	148,50	
1.1.3.01.723	3	Rally Shampo + Cera 500ml	16,00	48,00	
1.1.3.01.724	12	Refrigerante Freeztone Verde ¼	1,80	21,60	
1.1.3.01.725	6	Refrigerante Prestone Af12035m	3,71	22,26	
1.1.3.01.726	98	Refrigerante Verde Lubristone Qt Pm34755	3,71	363,58	
1.1.3.01.727	11	Refrigerante Freezetone Rojo 1 Gl	3,45	37,95	
1.1.3.01.728	1	Refrigerante Frixide Coolant 1 Galon Naranja	4,00	4,00	
1.1.3.01.729	4	Refrigerante Frixide Coolant 1lt	4,25	17,00	
1.1.3.01.730	12	Refrigerante Prestone Dexcool Af850/1	3,00	36,00	
1.1.3.01.731	32	Refrigerante Rojo Rf-11-R	3,25	104,00	
1.1.3.01.732	2	Refrigerante Rojo Lubristone Gl	3,24	6,48	
1.1.3.01.733	2	Refrigerante Super 2000 Verde Galon	3,35	6,70	
1.1.3.01.734	2	Regulacion De Freno 1200	5,00	10,00	
1.1.3.01.735	1	Regulador De Voltaje 12v New Era Avr589 Pm1141	4,10	4,10	
1.1.3.01.736	3	Regulador Voltaje 12v New Era Avr 551 Pm11408	20,00	60,00	
1.1.3.01.737	1	Regulador Voltaje 12v New Era Avr 811 Pm11397	20,00	20,00	
1.1.3.01.738	2	Relay 5 Contact 12v 40ah	22,00	44,00	
1.1.3.01.739	21	Reley 12v 30a 5 Conectors Platina Bosch	23,00	483,00	
1.1.3.01.740	1	Ruliman Embrague Nsk Za 60tkz3201r Pm37280	32,00	32,00	
1.1.3.01.741	2	Ruliman Embrague Radical Rac2187	30,00	60,00	
1.1.3.01.742	2	Ruliman Separador Dmax 2.4 /3.0/ 2.8	28,00	56,00	
1.1.3.01.743	3	Ruliman De Embrague Radical Rac2011 Pm37175	32,00	96,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.744	1	Ruliman Embrague Ntn/Snk 48tka3201 Pm37287	25,00	25,00	
1.1.3.01.745	1	Ruliman Embrague Radical Rac2028 Pm37187	30,00	30,00	
1.1.3.01.746	1	Ruliman Embrague Radical Rac2081 Pm37188	24,00	24,00	
1.1.3.01.747	2	Ruliman Rueda Radical Del Dac346700372rs2 Pm37205	26,25	52,50	
1.1.3.01.748	2	Ruliman Rueda Radical Pos Gdu27530043 Pm37206	23,50	47,00	
1.1.3.01.749	2	Switch Arranque Universal (Tw) Lmss 111 Pm11126	12,00	24,00	
1.1.3.01.750	1	Switch Arranque Universal (Usa) UI3 Pm11123	11,00	11,00	
1.1.3.01.751	2	Tambor Hf20g D-Max 3.0 4x2 14—19	40,00	80,00	
1.1.3.01.752	2	Tambor Posterior Strong 021282	43,00	86,00	
1.1.3.01.753	2	Tambor Toyota 1600	40,50	81,00	
1.1.3.01.754	3	Tapa Botellon Corsa Ti5004tb- 473	9,40	28,20	
1.1.3.01.755	4	Tapa Chevrolet Cromada	3,00	12,00	
1.1.3.01.756	4	Tapa De Aro 66mm	4,50	18,00	
1.1.3.01.757	6	Tapa De Aro C-030cr	1,00	6,00	
1.1.3.01.758	4	Tapa De Aro 64mm	1,00	4,00	
1.1.3.01.759	4	Tapa De Pito	14,00	56,00	
1.1.3.01.760	3	Tapa De Radiador Sellado 13lbs Tr-27	7,00	21,00	
1.1.3.01.761	4	Tapa De Tanque De Gasolina Con Llave	27,50	110,00	
1.1.3.01.762	3	Tapa Gasolina C/L.Universal Automatica Ti3001twg	17,80	53,40	
1.1.3.01.763	488	Tapa Valvula Aluminio Azul	0,75	366,00	
1.1.3.01.764	100	Tapa Valvula De Aluminio Amarilla	0,75	75,00	
1.1.3.01.765	116	Tapa Valvula De Aluminio Morada	0,75	87,00	
1.1.3.01.766	216	Tapa Valvulas Aluminio Verde Set100	0,75	162,00	
1.1.3.01.767	2	Tapacubo Rin 13	15,00	30,00	
1.1.3.01.768	4	Tapacubo Rin 14	15,00	60,00	

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY****INVENTARIO INICIAL****Al 01 de abril del 2023**

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.769	5	Tapacubo Rin 15	15,00	75,00	
1.1.3.01.770	2	Tapacubo Rin 15 4 Piezas 34922	27,00	54,00	
1.1.3.01.771	4	Tapete Dura-Line Gris 3pzs	59,00	236,00	
1.1.3.01.772	21	Tapete Dura-Line Negro 3pzas	59,00	1.239,00	
1.1.3.01.773	1	Templador Cadenas Datsun 1200	9,55	9,55	
1.1.3.01.774	18	Terminal Negativo	8,20	147,60	
1.1.3.01.775	4	Tornel 750/16 Tuf De 16 Pr. Mixta	200,78	803,12	
1.1.3.01.776	1	Tornillo Cone 12*1.50 Chrome Set 20u.	13,00	13,00	
1.1.3.01.777	1	Tornillo Cone 12*1.25 Chrome Set 20u.	13,95	13,95	
1.1.3.01.778	8	Triangulo De Seguridad Econ.	5,10	40,80	
1.1.3.01.779	6	Tubo 1100-R20	31,24	187,44	
1.1.3.01.780	2	Tubo 1200r20 Goodstone (Korea)	39,99	79,98	
1.1.3.01.781	19	Tubo 16 Moñon Corto	10,70	203,30	
1.1.3.01.782	13	Tubo 600-14 Camioneta	3,80	49,40	
1.1.3.01.783	11	Tubo Fr-12	10,00	110,00	
1.1.3.01.784	38	Tubo Fr-13	4,99	189,62	
1.1.3.01.785	88	Tubo Gr-14	8,47	745,36	
1.1.3.01.786	19	Tubo Kr-15 Muñon Corto	11,16	212,04	
1.1.3.01.787	21	Tubo 750 - 700 R16	22,00	462,00	
1.1.3.01.788	2	Tuerca Llave Hexagonal D-19 D-21	4,00	8,00	
1.1.3.01.789	2	Tuerca Seguridad 12x1.25 4pcs	6,00	12,00	
1.1.3.01.790	2	Tuerca Vossen Chrome+Red 12*1.5	1,25	2,50	
1.1.3.01.791	57	Tuerca Especial 32mm Set16 12*1.25	4,00	228,00	
1.1.3.01.792	8	Tuerca Especial 32mm Set 16 12*1.50	1,25	10,00	
1.1.3.01.793	37	Tuerca Normal Dado 19 L=32mm 10x1.25	1,50	55,50	
1.1.3.01.794	138	Tuerca Normal 12x1.25	6,00	828,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1.1.3.01.795	65	Tuerca Normal 12x1.50	1,50	97,50	
1.1.3.01.796	2	Tuerca Vossen Chrome+Blue 12*1.5	2,00	4,00	
1.1.3.01.797	15	Válvula Cromada Azul	0,35	5,25	
1.1.3.01.798	29	Válvula Cromada Roja	0,35	10,15	
1.1.3.01.799	1	Válvula Motor Datsun 1200 Adm	35,00	35,00	
1.1.3.01.800	47	Válvulas Tr-413c Cromadas	6,00	282,00	
1.1.3.01.801	310	Válvulas Auto Tr413 Funda 100 Unidades	46,00	14.260,00	
1.1.3.01.802	452	Válvulas Auto Tr414 Negra	19,00	8.588,00	
1.1.3.01.803	1	Volante Deportivo	42,00	42,00	
1.1.3.01.804	1	Volante Deportivo Iq478bk	40,00	40,00	
1.1.3.01.805	1	Volante Deportivo Negro-Tomate	45,00	45,00	
1.1.3.01.806	1	Volante Deportivo Negroazul-Silver	45,00	45,00	
1.1.3.01.807	1	Volante Deportivo Pt-5152	42,00	42,00	
1.1.3.01.808	5	Waipe Funda	1,00	5,00	
1.1.3.01.809	1	Zapata Accent 06 Xs910	20,00	20,00	
1.1.3.01.810	1	Zapatillas Juego Bs1043 Datsun 1200 Post	40,00	40,00	
1.1.3.01.811	1	Zapatillas Xbs.1039 Dmax 4x2 2014	17,81	17,81	
1.1.3.01.812	1	Zapatillas Juego Bs1042 Datsun 1200 Delant	15,00	15,00	
1.1.3.02		Suministros y materiales de oficina			59,20
	1	Grapadora	4,00	4,00	
	2	Perforadora	5,00	10,00	
	4	Esferos gráficos	0,35	1,40	
	2	Resma Hojas Papel Bond	3,50	7,00	
	2	Cuadernos espirales grandes	1,40	2,80	
	1	Desgrapadora	3,00	3,00	
	2	Calculadoras marca Casio	7,00	14,00	
	2	Carpetas	1,00	2,00	
	3	Taburetes	5,00	15,00	
1.1.3.03		Suministros de aseo y limpieza			14,00
	2	Escobas	3,00	6,00	
	1	Recogedor de basura	2,50	2,50	
	1	Trapeador	3,00	3,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
	1	Basurero	2,50	2,50	
1.1.4		Activos por Impuestos Corrientes			703,96
1.1.4.02		Crédito Tributario		703,96	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			419.816,78
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1		Propiedad, Planta y Equipo			
1.2.1.01		Edificio			78.000,00
	1	Casa de dos pisos		78.000,00	
1.2.1.02		Muebles y Enseres			6.505,00
	1	Escritorio	750,00	750,00	
	1	Silla de escritorio	240,00	240,00	
	5	Perchas metálicas	850,00	4.250,00	
	2	Vitrinas	625,00	1.250,00	
1.2.1.03		Equipo de Computación			1.250,00
	1	Computadora de escritorio	800,00	800,00	
	1	Impresora Epson	450,00	450,00	
1.2.1.04		Maquinaria y Equipo			1.300,00
	1	Compresor de aire	900,00	900,00	
	2	Cajas de herramientas	200,00	400,00	
1.2.1.05		Vehículo			18.000,00
	1	Auto Hyundai Tucson	18.000,00	18.000,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			105.055,00
		TOTAL ACTIVOS			524.871,78
2.		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		Cuentas y Documentos por Pagar			
2.1.1.01		Cuentas por pagar proveedores			32.808,05
		Técnicentro del Austro S.A	5.776,39	5.776,39	
		Ecuatoriana de Baterías	1.488,69	1.488,69	
		Estovan S.A	207,44	207,44	
		Antonio Pino y Caza Cia.Ltda	6.489,40	6.489,40	
		Emproservis Cia.Ltda	2.479,17	2.479,17	
		Isollanta Cia.Ltda	1.068,54	1.068,54	
		Importadora Lartizco S.A	1.112,06	1.112,06	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
		Importadora Tomebamba S.A	2.310,15	2.310,15	
		Cepsa S.A	1.524,68	1.524,68	
		Jaramillo Jaramillo Johanna	224,98	224,98	
		Conauto	753,26	753,26	
		Productos Metalurgicos S.A	913,84	913,84	
		Brodmen S.A	1.843,83	1.843,83	
		Jaramillo Carrión Elsa Carmita	437,11	437,11	
		Pugllantrans S.A	5,00	5,00	
		Plasdec Plásticos del Ecuador	886,24	886,24	
		Durallantas S.A	155,37	155,37	
		Autollanta Cia.Ltda	346,51	346,51	
		Tractomaq S.A	4.785,40	4.785,40	
2.1.2.03		Retención IVA por pagar			125,09
2.1.2.03.01		Retención Iva 30%		42,40	
2.1.2.03.02		Retención Iva 70%		82,69	
2.1.2.04		Retención en la fuente por pagar			280,56
2.1.2.04.01		Retención en la fuente por pagar 1%		0,75	
2.1.2.04.02		Retención en la fuente por pagar 1,75%		248,93	
2.1.2.04.04		Retención en la fuente por pagar 2,75%		30,88	
2.1.3		Obligaciones con el IEES			313,20
2.1.3.01.01		Aporte patronal por pagar		176,18	
2.1.3.01.02		Aporte individual por pagar		137,03	
2.1.4.03		Fondos de Reserva por Pagar		120,79	120,79
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			33.647,69
		TOTAL PASIVOS			33.647,69
3.		PATRIMONIO			
3.1		Capital			491.224,09



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

Código	Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
3.1.1		Capital Propio		491.224,09	
		TOTAL PATRIMONIO			491.224,09
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			524.871,78

Loja, 01 de abril del 2023

PROPIETARIO

CONTADORA

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY****ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al 01 de abril del 2023

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo	21.310,60	
1.1.1.01	Caja	1.310,60	
1.1.1.02	Bancos	20.000,00	
1.1.2	Activos Financieros	3.169,00	
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	3.169,00	
1.1.3	Inventarios	394.633,22	
1.1.3.01	Inventario de mercaderías	394.560,02	
1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina	59,20	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	14,00	
1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes	703,96	
1.1.4.02	Crédito Tributario	703,96	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		419.816,78
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo	105.055,00	
1.2.1.01	Edificio	78.000,00	
1.2.1.02	Muebles y Enseres	6.505,00	
1.2.1.03	Equipo de Computación	1.250,00	
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	1.300,00	
1.2.1.05	Vehículo	18.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		105.055,00
	TOTAL ACTIVO		<u>524.871,78</u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar	32.808,05	
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	32.808,05	
2.1.2	Obligaciones Tributarias	405,65	
2.1.2.03	Retención IVA por pagar	125,09	
2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar	280,56	
2.1.3.01	IESS por pagar	313,20	
2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18	
2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03	
2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar	120,79	
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		33.647,69
	TOTAL PASIVO		33.647,69
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital	491.224,09	
3.1.1	Capital Propio	491.224,09	
	TOTAL PATRIMONIO		491.224,09
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>524.871,78</u>
			Loja, 01 de abril 2023
	PROPIETARIO		CONTADORA

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY



MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023

En el cantón Catamayo, al 30 de junio del 2023 la empresa “Herrera Guerrero Augusto Giovanni” inicia sus actividades con los siguientes valores:

01 de abril del 2023

Caja	1.310,60
Bancos	20.000,00
Cuentas por cobrar clientes	3.169,00
Inventario de Mercadería	394.560,02
Inventario de Suministros y materiales de Oficina	59,20
Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza	14,00
Crédito Tributario	703,06
Edificio	78.000,00
Muebles y Enseres	6.505,00
Equipo de Computación	1.250,00
Maquinaria y Equipo	1.300,00
Vehículo	18.000,00
Cuentas por Pagar Proveedores	32.808,05
Retención Iva por Pagar	125,09
Retención en la Fuente por Pagar	280,56
Aporte Patronal por Pagar	176,18
Aporte Individual por pagar	137,03
Fondos de reserva por pagar	120,79
Capital Propio	491.224,09

03 de abril del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$2.884,00, según anexo N° 01 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.

05 de abril del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 01 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$3.059,38 en efectivo y \$8.843,11 se cancela mediante cheque.

06 de abril del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 01 al 06 de abril del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000714 hasta la N° 001-002-000000745, por el valor de \$3.951,79 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.159,00 y a crédito \$1.267,00, según anexo N°01 del auxiliar de ventas.
- Se realiza la compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, por el valor de \$3.064,42 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$1.756,72 en efectivo y \$1.594,49 a crédito según anexo N°01 del auxiliar de compras.
- Se realiza el depósito del 10% del efectivo por ventas efectuadas del 01 al 06 de abril del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$175,67 según comprobante de depósito.

08 de abril del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$883,00, según anexo N° 02 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.

09 de abril del 2023

- Se cancela los fondos de reserva mediante débito bancario por el valor de \$120.79

10 de abril del 2023

- Se realiza el pago de energía eléctrica por un valor de \$33,94 según comprobante N° 001-003-004455729, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de internet y telefonía de CNT Cía. Ltda. por un valor de \$24,39 más IVA, según comprobante N° 001-777-211332573, se cancela en efectivo.

12 de abril del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 07 al 12 de abril del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000748 hasta la N° 001-002-000000776, por el valor de \$4.354,01 más IVA, nos cancelan en efectivo \$2.504,73 y a crédito \$2.371,76, según anexo N°02 del auxiliar de ventas.

13 de abril del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, por el valor de \$4.089,05 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y

retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$2.138,79 en efectivo y \$630,63 a crédito según anexo N°02 del auxiliar de compras.

- Se realiza el depósito del efectivo por ventas efectuadas del 07 al 12 de abril del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$2.504,73 según comprobante de depósito.

14 de abril del 2023

- Se realiza el pago de obligaciones al IESS del mes de marzo 2023, por el valor de \$313,20 se cancela mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.

15 de abril del 2023

- Se realiza el pago de sistema de facturación del mes de abril, por un valor de \$168.00 incluido IVA; se realiza la retención de fuente del 2%, se cancela mediante transferencia bancaria.

17 de abril del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$1.129,00, según anexo N° 03 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.

18 de abril del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 02 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$999,92 en efectivo y \$968,49 se cancela mediante cheque.
- Se registran las ventas realizadas del 13 al 18 de abril del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000777 hasta la N° 001-002-000000803, por el valor de \$5.141,96 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.617,00; cheques \$210 y a crédito \$1.932,00, según anexo N°03 del auxiliar de ventas.
- Se registran documentos por cobrar del 13 al 18 de abril por \$ 210,00 pagados con cheques.

19 de abril del 2023

- Se realiza el depósito del 10% del efectivo por ventas efectuadas del 13 al 18 de abril del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$361,70 según comprobante de depósito.

20 de abril del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, por el valor de \$7.410,64 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$1.505,19 en efectivo y \$5.748,95 a crédito según anexo N°03 del auxiliar de compras.
- Se realiza el pago de obligaciones al SRI del mes de marzo 2023, por un valor de \$405,65 se cancela mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.

24 de abril del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$1.458,00, según anexo N° 04 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.
- Se registran las ventas realizadas del 19 al 24 de abril del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000777 hasta la N° 001-002-000000803, por el valor de \$3.389,29 más IVA, nos cancelan en efectivo \$2.478,00 y a crédito \$1.318,00, según anexo N°04 del auxiliar de ventas.
- Se realiza el depósito del efectivo por ventas y cobros efectuados del 18 al 24 de abril del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$3.936,00 según comprobante de depósito.

25 de abril del 2023

- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$11.87 más IVA, según factura N° 005-011-000290300, se cancela en efectivo.

28 de abril del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 03 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$261,70 en efectivo y \$1.944,76 se cancelan mediante cheque.

28 de abril del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, por el valor de \$10.592,21 más IVA, existe retención del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$2.631,72 en efectivo y \$8.507,93 a crédito según anexo N°04 del auxiliar de compras.

29 de abril del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$2.339,50, según anexo N° 05 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.

30 de abril del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 25 al 30 de abril del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000828 hasta la N°001-002-000000861, por el valor de \$5.879,93 más IVA, nos cancelan en efectivo \$4.245,99 y a crédito \$2.339,52, según anexo N°05 del auxiliar de ventas.
- Se realiza el depósito del 5% del efectivo por ventas y cobros efectuados del 25 al 30 de abril del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$4.362,97 según comprobante de depósito.
- Se realiza el pago por prestación de servicios contables y tributarios del mes de marzo 2023 a la Ing. Noemi Pineda por el valor de \$150.00 más IVA, se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de abril 2023.
- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de abril según datos del rol de pagos y rol de provisiones N°01.

Nombres	Función	SBU
Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00
Narcisa Moreno	Cajera	450,00

01 de mayo del 2023

- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$11,87 más IVA, según factura N° 005-012-000244798, se cancela en efectivo.

05 de mayo del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 01 al 05 de mayo del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000862 hasta la N° 001-002-000000874, por el valor de \$1.745,54 más IVA, nos cancelan en efectivo \$1.750,00 y a crédito \$205,00 según anexo N°06 del auxiliar de ventas.

- Se realiza el depósito del 10% del efectivo por las ventas efectuadas del 01 al 05 de mayo del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$175,00 según comprobante de depósito.

06 de mayo del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, por el valor de \$7.978,57 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$1.154,48 con transferencia bancaria y \$7.451,72 a crédito según anexo N° 05 del auxiliar de compras.
- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$13,40 más IVA, según factura N° 005-012-000247024, se cancela en efectivo.

08 de mayo del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$1.056,00 según anexo N° 06 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.
- Se realiza el depósito del 10% del efectivo por cobros efectuados del 01 al 08 de mayo del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$105,60 según comprobante de depósito.

09 de mayo del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 04 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$2.134,69 en efectivo y \$583,34 se cancelan mediante cheque.
- Se cancela los fondos de reserva mediante débito bancario por el valor de \$120.79

10 de mayo del 2023

- Se realiza el pago de energía eléctrica por un valor de \$33,95 según comprobante N° 001-003-004698082, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de internet y telefonía de CNT Cía. Ltda. por un valor de \$24,39 más IVA, según comprobante N° 001-777-212671420, se cancela en efectivo.

12 de mayo del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, por el valor de \$1.502,28 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$246,31 en efectivo y \$572,35 a crédito según anexo N° 06 del auxiliar de compras.

13 de mayo del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 08 al 13 de mayo del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-002-000000877 hasta la N° 001-901-000000013, por el valor de \$4.067,86 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.199,67; \$108,00 con transferencia bancaria y a crédito \$1.234,00 según anexo N°07 del auxiliar de ventas.
- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$8,00 más IVA, según factura N° 005-011-000248880, se cancela en efectivo.
- Se registran documentos por cobrar del 08 al 13 de mayo por \$108,00 pagados con cheques.

14 de mayo del 2023

- Se realiza el pago de obligaciones al IESS del mes de abril 2023, por el valor de \$313,20 se cancela mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.
- Se realiza el depósito del 15% del efectivo por ventas efectuadas del 08 al 13 de mayo del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$479,95 según comprobante de depósito.

15 de mayo del 2023

- Se realiza el pago de sistema de facturación del mes de abril, por un valor de \$168.00 incluido IVA; se realiza la retención de fuente del 2%, se cancela mediante transferencia bancaria.

17 de mayo del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 05 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$1.664,87 en efectivo y \$468,85 se cancelan mediante cheque.

18 de mayo del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$1.640,00 según anexo N° 07 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.
- Se realiza el depósito del efectivo por cobros efectuados del 09 al 18 de mayo del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$1.640,00 según comprobante de depósito.

19 de mayo del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, por el valor de \$7.676,78 más IVA, existen retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$1.082,87 en efectivo y \$7.267,08 a crédito según anexo N° 07 del auxiliar de compras.

20 de mayo del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 15 al 20 de mayo del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000014 hasta la N° 001-901-000000042, por el valor de \$4.712,50 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.288,00 y a crédito \$1.990,00 según anexo N°08 del auxiliar de ventas.
- Se realiza el pago de obligaciones con el SRI, IVA por pagar, retenciones en la fuente y retenciones al valor agregado IVA del mes de abril 2023 por el valor de \$500,11 mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.

26 de mayo del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 22 al 26 de mayo del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000043 hasta la N° 001-901-000000062, por el valor de \$3.158,93 más IVA, nos cancelan en efectivo \$2.758,00; \$460,00 mediante transferencia y a crédito \$304,71 según anexo N°09 del auxiliar de ventas.
- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$17,80 más IVA, según factura N° 005-012-000256634, se cancela en efectivo.

27 de mayo del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, por el valor de \$2.246,62 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$609,35 en efectivo y \$1.151,48 a crédito según anexo N° 08 del auxiliar de compras.
- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$4,45 más IVA, según factura N° 005-012-000257214, se cancela en efectivo.

31 de mayo del 2023

- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$1.519,07 según anexo N° 08 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.
- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 06 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$1.847,32 en efectivo y \$572,73 se cancelan mediante cheque.
- Se realiza el pago por prestación de servicios contables y tributarios del mes de marzo 2023 a la Ing. Noemi Pineda por el valor de \$150.00 más IVA, se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de mayo 2023.
- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de mayo según datos del rol de pagos y rol de provisiones N°02.

Nombres	Función	SBU
Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00
Narcisa Moreno	Cajera	450,00

02 de junio del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, por el valor de \$2.024,32 más IVA, existen retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$1.970,88 en efectivo y \$246,65 a crédito según anexo N° 09 del auxiliar de compras.

03 de junio del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000063 hasta la N° 001-901-000000088, por el valor de \$3.684,81 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.549,06 y a crédito \$531,37 según anexo N°10 del auxiliar de ventas.

04 de junio del 2023

- Se realiza el depósito del 70% del efectivo por ventas efectuadas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte N° 290176769, por un valor de \$2.484,34 según comprobante de depósito.

09 de junio del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 05 al 09 de junio del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000089 hasta la N° 0 001-901-000000109, por el valor de \$3.276,79 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.530,00 y a crédito \$140,00 según anexo N°11 del auxiliar de ventas.
- Se realiza la compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, por el valor de \$2.847,39 más IVA, existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$504,05 en efectivo y \$1.664,49 a crédito según anexo N° 10 del auxiliar de compras.
- Se cancela los fondos de reserva mediante débito bancario por el valor de \$120.79

10 de junio del 2023

- Se realiza el pago de energía eléctrica por un valor de \$28,33 según comprobante N° 01-003-000028448, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de internet y telefonía de CNT Cía. Ltda. por un valor de \$24,39 más IVA, según comprobante N° 01-777-212672421, se cancela en efectivo.

11 de junio del 2023

- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$4,46 más IVA, según factura N° 005-012-000264241, se cancela en efectivo.

14 de junio del 2023

- Se realiza el pago de obligaciones al IESS del mes de mayo 2023, por el valor de \$313,20 se cancela mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.

15 de junio del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 07 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$1.332,84 en efectivo y \$553,61 se cancelan mediante cheque.
- Se realiza el pago de sistema de facturación del mes de abril, por un valor de \$168.00 incluido IVA; se realiza la retención de fuente del 2%, se cancela mediante transferencia bancaria.

16 de junio del 2023

- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$17,86 más IVA, según factura N° 005-012-000474729, se cancela en efectivo.

17 de junio del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, por el valor de \$4.880,04 más IVA, existen retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$627,69 en efectivo y \$4.492,02 a crédito según anexo N° 11 del auxiliar de compras.
- Se registran las ventas realizadas del 13 al 17 de junio del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000110 hasta la N° 001-901-000000139, por el valor de \$4.505,36 más IVA, nos cancelan en efectivo \$4.359,07; cheque \$190,00 y a crédito \$483,00 según anexo N°12 del auxiliar de ventas.
- Se registran documentos por cobrar del 13 al 17 de junio por \$190,00 pagados con cheques.
- Se realiza el depósito del efectivo por ventas efectuadas del 13 al 17 de junio del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$4.359,07 según comprobante de depósito.
- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$6,23,00 según anexo N° 09 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.

20 de junio del 2023

- Se realiza el pago de obligaciones con el SRI, IVA por pagar, retenciones en la fuente y retenciones al valor agregado IVA del mes de mayo 2023 por el valor de \$437,35 mediante transferencia bancaria del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769.

24 de junio del 2023

- Se realiza la compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, por el valor de \$3.869,67 más IVA existen retenciones al impuesto al valor agregado del 30% y retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$354,55 en efectivo y \$2.620,27 a crédito según anexo N° 12 del auxiliar de compras.
- Se registran las ventas realizadas del 19 al 24 de junio del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000140 hasta la N° 001-901-000000161, por el valor de

\$3.741,07 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.215,20; cheque \$500,00 y a crédito \$457,00 según anexo N°13 del auxiliar de ventas.

- Se compra combustible a la Estación de servicios Sindicato de choferes profesionales del Catamayo, por el valor de \$4,46 más IVA, según factura N° 005-012-000270391, se cancela en efectivo.
- Se realiza el depósito del 60% del efectivo por ventas efectuadas del 19 al 24 de junio del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$1.929,12 según comprobante de depósito.
- Se registran documentos por cobrar del 19 al 24 de junio por \$500,00 pagados con cheques.

28 de junio del 2023

- Se registra el pago a proveedores según anexo N° 08 de cuentas por pagar proveedores por un valor de \$3.085,98 en efectivo y \$1.978,77 se cancelan mediante cheque.

30 de junio del 2023

- Se registran las ventas realizadas del 26 al 30 de junio del 2023, correspondientes a las facturas N° 001-901-000000162 hasta la N° 001-901-000000191, por el valor de \$3.364,29 más IVA, nos cancelan en efectivo \$3.559,00 y a crédito \$209,00 según anexo N°14 del auxiliar de ventas.
- Se realiza la compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, por el valor de \$4.894,99 más IVA, existen retenciones del impuesto a la renta del 1.75%, se cancela \$321,30 en efectivo y \$3.611,32 a crédito según anexo N° 13 del auxiliar de compras.
- Se realiza el depósito del efectivo por ventas efectuadas del 26 al 30 de junio del 2023, en la cuenta del Banco de Loja Cta. Cte. N° 290176769, por un valor de \$2.847,20 según comprobante de depósito.
- Se registra el cobro de cuentas pendientes, nos cancelan en efectivo \$666,00 según anexo N° 10 del auxiliar de cuentas por cobrar clientes.
- Se realiza el pago por prestación de servicios contables y tributarios del mes de marzo 2023 a la Ing. Noemi Pineda por el valor de \$150.00 más IVA, se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio 2023.

- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de mayo según datos del rol de pagos y rol de provisiones N°03.

Nombres	Función	SBU
Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00
Narcisa Moreno	Cajera	450,00

- Se realizan los respectivos asientos de ajuste.
- Se registra el sientto por consumo de suministros y materiales de oficina.
- Se realiza la depreciación mensual de los activos fijos por los meses de abril a junio del 2023, mediante el método de línea recta.
- Provisión de cuentas incobrables mediante el método de Línea Recta.
- Se registran los asientos de regulación de la cuenta mercaderías por el sistema de cuenta múltiple.
- Se realiza los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y gastos.



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares USI

Folio: 01

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1/4/2023		En el cantón Catamayo al 30 de junio del 2023 la empresa "Herrera Guerrero Augusto Giovanni inicia sus actividades con los siguientes valores			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		\$1.310,60	
	1.1.1.02	Bancos		20.000,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		3.169,00	
	1.1.3	Inventario			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		394.560,02	
	1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina		59,20	
	1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza		14,00	
	1.1.4.02	Crédito Tributario		703,96	
	1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
	1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo			
	1.2.1.01	Edificio		78.000,00	
	1.2.1.02	Muebles y Enseres		6.505,00	
	1.2.1.03	Equipo de Computación		1.250,00	
	1.2.1.04	Maquinaria y Equipo		1.300,00	
	1.2.1.05	Vehículo		18.000,00	
	2.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			\$32.808,05
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			125,09
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			280,56
	2.1.3	Obligaciones con el IESS			
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar			176,18
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar			137,03
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar			120,79
	3.1	Capital			
	3.1.1	Capital Propio			491.224,09
		<i>P/r el Estado de Situación Inicial</i>	8.843,11		
		---2---			
3/4/2023	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.884,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			2.884,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 de abril del 2023, según anexo N° 01</i>			
		---3---			
5/4/2023	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		11.902,49	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			3.059,38
	1.1.1.02	Bancos			8.843,11
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 01 al 05 de abril del 2023, según anexo 01 de cuentas por pagar</i>			
Suman y Pasan				\$539.658,27	\$539.658,27



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares US D

Folio: 02

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
6/4/2023		Vienen		539.658,27	539.658,27
		---4---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.159,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.267,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.951,79
	2.1.2.01	IVA en ventas			474,21
		<i>P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01</i>			
6/4/2023		---5---			
	5.	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		3.064,42	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		367,49	
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			27,08
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	27,08		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			53,63
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	53,63		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.756,72
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			1.594,49
		<i>P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01</i>			
6/4/2023		---6---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		175,67	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	175,67		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			175,67
		<i>P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 01 al 06 de abril del 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$547.691,85	\$547.691,85



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares US ₡

Folio: 03

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
8/4/2023		Vienen		547.691,85	547.691,85
		---7---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		883,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			883,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 al 08 de abril del 2023, según anexo N° 02</i>			
9/4/2023		---8---			
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			120,79
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	120,79		
		<i>P/r El pago de fondos de reserva del mes de marzo</i>			
10/4/2023		---9---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		33,94	
	5.2.1.06.01	Energía eléctrica	33,94		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			33,94
		<i>P/r pago de energía eléctrica del mes de marzo, s/f # 001-003-004455729</i>			
10/4/2023		---10---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		24,39	
	5.2.1.06.03	Telefonía móvil	5,58		
	5.2.1.06.04	Internet	18,81		
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		2,93	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			27,32
		<i>P/r pago de telefonía e internet del mes de marzo, s/f # 001-777-211332573</i>			
Suman y Pasan				\$548.756,90	\$548.756,90



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO**

Expresado en dólares USD

Folio: 04

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
12/4/2023		---11--- Vienen		548.756,90	548.756,90
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.504,73	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		2.371,76	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.354,01
	2.1.2.01	IVA en ventas			522,48
		<i>P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02</i>			
13/4/2023		---12---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.089,05	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		304,46	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.551,92
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			0,61
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	0,61		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			71,56
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	71,56		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.138,79
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			630,63
		<i>P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02</i>			
13/4/2023		---13---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		2.504,73	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	2.504,73		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.504,73
		<i>P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 07 al 12 de abril del 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$560.531,62	\$560.531,62



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 05

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
14/4/2023		Vienen		560.531,62	560.531,62
		---14---			
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar		313,20	
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			313,20
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	313,20		
		<i>P/r pago de aportes al IESS patronal y personal del mes de marzo del 2023</i>			
15/4/2023		---15---			
	5.2.1.16	Sistema de facturación		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			165,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	165,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			3,00
	2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%	3,00		
		<i>P/r pago de sistema de facturación del mes de marzo</i>			
17/4/2023		---16---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.129,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			1.129,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 10 al 17 de abril del 2023, según anexo N° 03</i>			
18/4/2023		---17---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		1.968,40	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			999,92
	1.1.1.02	Bancos			968,49
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290176769	968,49		
		<i>P/r Las cuentas por pagar de la semana 12 al 18 de abril del 2023, según anexo 02 de cuentas por pagar.</i>			
		Suman y Pasan		\$ 564.110,22	\$ 564.110,22



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 06

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		564.110,22	564.110,22
18/4/2023		---18---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.617,00	
	1.1.1.02	Bancos		210,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	210,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.932,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			5.141,96
	2.1.2.01	IVA en ventas			617,04
		<i>P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03</i>			
18/4/2023		---19---			
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes		210,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			210,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	210,00		
		<i>P/r los documentos por cobrar del 13 al 18 de abril del 2023</i>			
19/4/2023		---20---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		361,70	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	361,70		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			361,70
		<i>P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 18 de abril del 2023</i>			
Suman y Pasan				\$ 570.440,92	\$ 570.440,92



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 07

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
20/4/2023		Vienen		570.440,92	570.440,92
		---21---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.410,64	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		790,72	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			821,34
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			2,51
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	2,51		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			123,37
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	123,37		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.505,19
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			5.748,95
		<i>P/r Compra de mercadería del 14- 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03</i>			
20/4/2023		Vienen			
		---22---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar		125,09	
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	42,40		
	2.1.2.03.02	Retención IVA 70%	82,69		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar		280,56	
	2.1.2.04.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,75		
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	248,93		
	2.1.2.04.04	Retención en la fuente por pagar 2,75%	30,88		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			405,65
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N	405,65		
		<i>P/r pago de obligaciones al SRI mes de marzo 2023, mediante transferencia bancaria</i>			
24/4/2023		Vienen			
		---23---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.458,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			1.458,00
		<i>P/r. Cobro de ctas. Pendientes del 18 al 24 de abril del 2023 según anexo Nro.04</i>			
		Suman y Pasan		\$580.505,93	\$580.505,93



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares US^D

Folio: 08

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/4/2023		Vienen ---24---		580.505,93	580.505,93
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.478,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.318,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.389,29
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.01	IVA en ventas			406,71
		<i>P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04</i>	3.936,00		
24/4/2023		---25---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		3.936,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			3.936,00
		<i>P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 18 al 24 de abril del 2023</i>			
25/4/2023		---26---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		11,87	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		1,42	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			13,29
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000290300, al contado</i>			
		Suman y Pasan		\$588.251,22	\$588.251,22



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 09

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
28/4/2023		Vienen		588.251,22	588.251,22
		---27---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.206,46	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			261,70
	1.1.1.02	Bancos			1.944,76
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	1.944,76		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 19 al 28 de abril del 2023, según anexo 03 de cuentas por pagar</i>			
28/4/2023		---28---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		10.592,21	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		1.213,39	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			480,59
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			185,36
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	185,36		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.631,72
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			8.507,93
		<i>P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04</i>			
29/4/2023		---29---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.339,50	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			2.339,50
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 25 al 29 de abril del 2023, según anexo N° 05</i>			
Suman y Pasan				\$604.602,79	\$604.602,79



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		604.602,79	604.602,79
30/4/2023		---30---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		4.245,99	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		2.339,52	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			5.879,93
	2.1.2.01	IVA en ventas			705,59
		<i>P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05</i>			
30/4/2023		---31---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		4.362,97	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	4.362,97		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			4.362,97
		<i>P/r Depósito en efectivo del 5% a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 25 al 30 de abril</i>			
30/4/2023		---32---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.05	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			135,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	135,00		
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			18,00
	2.1.2.03.03	Retención IVA 100%	18,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			15,00
	2.1.2.04.05	Retención en la fuente por pagar 10%	15,00		
		<i>P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023</i>			
30/4/2023		---33---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.01	IVA en ventas		2.726,04	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras			2.716,41
	1.1.4.02	Crédito Tributario			9,63
		<i>P/r Liquidación del IVA mes de abril 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$618.445,31	\$618.445,31



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		618.445,31	618.445,31
30/4/2023		---34---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios		1.450,00	
	5.2.1.02	Aporte Patronal		176,18	
	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales		187,49	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	120,83		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	66,66		
	5.2.1.04	Fondos de reserva		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			1.312,98
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	1.312,98		
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar			313,20
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar			187,49
	2.1.4.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	120,83		
	2.1.4.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	66,66		
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar			120,79
		<i>P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01</i>			
1/5/2023		---35---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		11,87	
	1.1.4.01	IVA Compras		1,42	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			13,29
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000244798, al contado</i>			
		Suman y Pasan		\$620.393,06	\$620.393,06



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO
Expresado en dólares USD

Folio: 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		620.393,06	620.393,06
5/5/2023		---36---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.750,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		205,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			1.745,54
	2.1.2.01	IVA en ventas			209,46
		<i>P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06</i>			
5/5/2023		---37---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		175,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	175,00		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			175,00
		<i>P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por los cobros efectuados del 08 al 09 de mayo</i>			
6/5/2023		---38---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.978,57	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		957,43	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			82,32
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			107,85
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	107,85		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			139,62
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	139,62		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			1.154,48
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			7.451,72
		<i>P/r Compra de mercadería del 01- 06 de Mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras #05</i>			
Suman y Pasan				\$631.459,06	\$631.459,06

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		631.459,06	631.459,06
6/5/2023		---39---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		13,40	
	1.1.4.01	IVA Compras		1,61	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			15,01
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000247024, al contado</i>			
8/5/2023		---40---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.056,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			1.056,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 01 al 08 de mayo del 2023, según anexo N° 06</i>	105,60		
8/5/2023		---41---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		105,60	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			105,60
		<i>P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por los cobros efectuados del 01 al 08 de mayo</i>			
Suman y Pasan				\$632.635,66	\$632.635,66



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		632.635,66	632.635,66
9/5/2023		---42---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.718,04	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.134,69
	1.1.1.02	Bancos			583,34
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	583,34		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 03 al 09 de mayo del 2023, según anexo 04 de cuentas por pagar</i>			
9/5/2023		---43---			
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			120,79
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	120,79		
		<i>P/r El pago de fondos de reserva del mes de abril del 2023.</i>			
10/5/2023		---44---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		33,95	
	5.2.1.06.01	Energía eléctrica	33,95		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			33,95
		<i>P/r pago de energía eléctrica del mes de abril, s/f # 001-003-004698082</i>			
10/5/2023		---45---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		24,39	
	5.2.1.06.03	Telefonía móvil	5,58		
	5.2.1.06.04	Internet	18,81		
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		2,93	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			27,32
		<i>P/r pago de telefonía e internet del mes de abril, s/f # 001-777-212671420</i>			
		Suman y Pasan		\$635.535,75	\$635.535,75



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		635.535,75	635.535,75
12/5/2023		---46---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		1.502,28	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		91,48	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			739,94
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			8,87
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	8,87		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			26,29
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	26,29		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			246,31
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			572,35
		<i>P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06</i>			
13/5/2023		---47---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.199,67	
	1.1.1.02	Bancos		108,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	108,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.234,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		9,64	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	9,64		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		4,69	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	4,69		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.067,86
	2.1.2.01	IVA en ventas			488,14
		<i>P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07</i>			
		Suman y Pasan		\$641.685,52	\$641.685,52



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO**

Expresado en dólares USD

Folio: 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
13/5/2023		Vienen		641.685,52	641.685,52
		---48---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		8,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		0,96	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			8,96
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000248880, al contado</i>			
13/5/2023		---49---			
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes		108,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			108,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	108,00		
		<i>P/r los documentos por cobrar del 08 al 13 de mayo del 2023</i>			
14/5/2023		---50---			
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar		313,20	
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			313,20
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	313,20		
		<i>P/r Pago de obligaciones al IEES correspondientes al mes de abril.</i>			
14/5/2023		---51---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		479,95	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	479,95		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			479,95
		<i>P/r Depósito en efectivo del 15% a la cuenta por las ventas efectuadas del 08 al 13 de mayo</i>			
Suman y Pasan				\$642.595,63	\$642.595,63



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO
Expresado en dólares US^D

Folio: 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/5/2023		Vienen		642.595,63	642.595,63
		---52---			
	5.2.1.16	Sistema de facturación		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			165,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	165,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			3,00
	2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%	3,00		
		<i>P/r pago de sistema de facturación del mes de abril</i>			
17/5/2023		---53---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.133,71	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.664,87
	1.1.1.02	Bancos			468,85
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	468,85		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 10 al 17 de mayo del 2023, según anexo 05 de cuentas por pagar</i>			
18/5/2023		---54---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.640,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			1.640,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 09 al 18 de mayo del 2023, según anexo N° 07</i>			
18/5/2023		---55---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		1.640,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	1.640,00		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.640,00
		<i>P/r Depósito en efectivo a la cuenta Por los cobros efectuados del 09 al 18 de mayo del 2023</i>			
Suman y Pasan				\$648.177,34	\$648.177,34



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
19/5/2023		Vienen		648.177,34	648.177,34
		---56---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.676,78	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		903,54	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			147,24
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			83,14
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	83,14		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.082,87
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			7.267,08
		<i>P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar compras N° 07</i>			
20/5/2023		---57---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.288,00	
	5.1.1.03	Cuentas por cobrar clientes		1.990,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.712,50
	2.1.2.01	IVA en ventas			565,50
		<i>P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08</i>			
20/5/2023		---58---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar		48,19	
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	30,19		
	2.1.2.03.03	Retención IVA 100%	18,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar		451,92	
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	433,92		
	2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%	3,00		
	2.1.2.04.05	Retención en la fuente por pagar 10%	15,00		
	1.1.1	Efectivo y equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			500,11
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	500,11		
		<i>P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de abril del 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$ 662.535,77	\$ 662.535,77



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		662.535,77	662.535,77
26/5/2023		---59---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.758,00	
	1.1.1.02	Bancos		460,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	460,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		304,71	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		10,29	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	10,29		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		5,00	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	5,00		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.158,93
	2.1.2.01	IVA en ventas			379,07
		<i>P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09</i>			
26/5/2023		---60---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		17,80	
	1.1.4.01	IVA Compras		2,14	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			19,94
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000256634, al contado</i>			
27/5/2023		---61---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.246,62	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes		191,97	
	1.1.4.01	IVA Compras			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			646,87
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			4,11
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	4,11		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			26,78
		Retención en la fuente por pagar 1,75%	26,78		
	2.1.2.04.02	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1	Caja			609,35
	1.1.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1	Cuentas por pagar proveedores			1.151,48
		<i>P/r Compra de mercadería del 22 al 27 De mayo del 2023, canceladas al contado Y a crédito según auxiliar de comp. #08</i>			
		Suman y Pasan		\$668.532,30	\$668.532,30



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
27/5/2023		---62--- Vienen		668.532,30	668.532,30
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		4,45	
	1.1.4.01	IVA Compras		0,53	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			4,98
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000257214, al contado</i>			
31/5/2023		---63---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.519,07	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			1.519,07
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de mayo del 2023, según anexo N° 08</i>			
1/5/2023		---64---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.420,05	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.847,32
	1.1.1.02	Bancos			572,73
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	572,73		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 18 al 31 de mayo del 2023, según anexo 06 de cuentas por pagar</i>			
31/5/2023		---65---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.05	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			135,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	135,00		
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			18,00
	2.1.2.03.03	Retención IVA 100%	18,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			15,00
	2.1.2.04.05	Retención en la fuente por pagar 10%	15,00		
		<i>P/r Factura de servicios profesionales del 31 de mayo</i>			
		Suman y Pasan		\$672.644,40	\$672.644,40



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USI

Folio: 21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		672.644,40	672.644,40
31/5/2023		---66---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.01	IVA en ventas		1.642,18	
	1.1.4.02	Crédito Tributario		567,76	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras			2.190,01
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido			19,93
		<i>P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2023</i>			
31/5/2023		---67---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios		1.450,00	
	5.2.1.02	Aporte Patronal		176,18	
	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales		187,49	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	120,83		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	66,66		
	5.2.1.04	Fondos de reserva		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			1.312,98
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	1.312,98		
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar			313,20
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar			187,49
	2.1.4.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	120,83		
	2.1.4.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	66,66		
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar			120,79
		<i>P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02</i>			
Suman y Pasan				\$676.788,80	\$676.788,80



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
2/6/2023		Vienen		676.788,80	676.788,80
		---68---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.024,32	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		238,53	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			36,61
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			8,71
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	8,71		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.970,88
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			246,65
		<i>P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09</i>			
3/6/2023		---69---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.549,06	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		531,37	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		36,35	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	36,35		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		10,20	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	10,20		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.684,81
	2.1.2.01	IVA en ventas			442,18
		<i>P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10</i>			
4/6/2023		---70---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		2.484,34	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	2.484,34		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.484,34
		<i>P/r Depósito en efectivo del 70% a la cuenta por las ventas efectuadas del 29 de mayo al 03 junio</i>			
Suman y Pasan				\$685.662,97	\$685.662,97



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO G IOVANNY
LIBRO DIARIO**

Expresado en dólares USD

Folio: 23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/6/2023		Vienen		685.662,97	685.662,97
		---71---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.530,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		140,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.276,79
	2.1.2.01	IVA en ventas			393,21
		<i>P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11</i>			
9/6/2023		Vienen			
		---72---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.847,39	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		239,60	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			850,72
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			22,18
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	22,18		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			45,56
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	45,56		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			504,05
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			1.664,49
		<i>P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10</i>			
9/6/2023		Vienen			
		---73---			
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			120,79
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	120,79		
		<i>P/r El pago de fondos de reserva del mes de mayo.</i>			
Suman y Pasan				\$692.540,75	\$692.540,75



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		692.540,75	692.540,75
10/6/2023		---74---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		28,33	
	5.2.1.06.01	Energía eléctrica	28,33		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			28,33
		<i>P/r pago de energía eléctrica del mes de mayo, s/f # 001-003-000028448</i>			
10/6/2023		---75---			
	5.2.1.06	Servicios Básicos		24,39	
	5.2.1.06.03	Telefonía móvil	5,58		
	5.2.1.06.04	Internet	18,81		
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		2,93	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			27,32
		<i>P/r pago de telefonía e internet del mes de mayo, s/f # 001-777-212672421</i>			
11/6/2023		---76---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.4.01	IVA Compras		0,54	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			5,00
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000264241, al contado</i>			
14/6/2023		---77---			
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar		313,20	
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			313,20
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	313,20		
		<i>P/r Pago de obligaciones al IEES correspondientes al mes de mayo.</i>			
Suman y Pasan				\$692.914,60	\$692.914,60



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO

Folio: 25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		692.914,60	692.914,60
15/6/2023		---78---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		1.886,46	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.332,84
	1.1.1.02	Bancos			553,61
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 90176769	553,61		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 05 al 15 de junio del 2023, según anexo 07</i>			
15/6/2023		---79---			
	5.2.1.16	Sistema de facturación		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			165,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte.290176769	165,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			3,00
	2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%	3,00		
		<i>P/R pago de sistema de facturación del mes de mayo</i>			
16/6/2023		---80---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.4.01	IVA Compras		2,14	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			20,00
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000474729, al contado</i>			
17/6/2023		---81---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.880,04	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		552,37	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			276,98
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			35,72
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	35,72		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			627,69
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			4.492,02
		<i>P/r Compra de mercadería del 12 al 17 De junio del 2023, según auxiliar N 11</i>			
		Suman y Pasan		\$700.421,46	\$700.421,46



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD

Folio: 26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/6/2023		Vienen		700.421,46	700.421,46
		---82---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		4.359,07	
	1.1.1.02	Bancos		190,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		483,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		11,48	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	11,48		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		2,45	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	2,45		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.505,36
	2.1.2.01	IVA en ventas			540,64
		<i>P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12</i>			
17/6/2023		---83---			
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes		190,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			190,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	190,00		
		<i>P/r los documentos por cobrar del 13 al 17 de junio</i>			
17/6/2023		---84---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		4.359,07	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	4.359,07		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			4.359,07
		<i>P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 17 de junio</i>			
		Suman y Pasan		\$710.016,53	\$710.016,53



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		710.016,53	710.016,53
17/6/2023		---85---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		623,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			623,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 08 al 17 de junio del 2023, según anexo N° 09</i>			
20/6/2023		---86---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar		138,84	
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	120,84		
	2.1.2.03.03	Retención IVA 100%	18,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar		298,52	
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	280,52		
	2.1.2.04.03	Retención en la fuente por pagar 2%	3,00		
	2.1.2.04.05	Retención en la fuente por pagar 10%	15,00		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			437,35
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 90176769	437,35		
		<i>P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de mayo del 2023</i>			
24/6/2023		---87---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		3.869,67	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		325,89	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.153,96
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			6,34
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	6,34		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			60,43
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	60,43		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			354,55
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			2.620,27
		<i>P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compra #12</i>			
		Suman y Pasan		\$715.272,44	\$715.272,44



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 28

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/6/2023		Vienen		715.272,44	715.272,44
		---88---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.215,20	
	1.1.1.02	Bancos		500,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	500,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		457,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		10,93	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	10,93		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		6,87	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	6,87		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.741,07
	2.1.2.01	IVA en ventas			448,93
		<i>P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13</i>			
24/6/2023		---89---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes		4,46	
	1.1.4.01	IVA Compras		0,54	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			5,00
		<i>P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000270391, al contado</i>			
24/6/2023		---90---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		1.929,12	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	1.929,12		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.929,12
		<i>P/r Depósito en efectivo del 60% a la Cuenta por ventas efectuadas del del 19 al 24 de junio del 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$721.396,55	\$721.396,55



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO

Folio: 29

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/6/2023		Vienen		721.396,55	721.396,55
		---91---			
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes		500,00	
	1.1.1	Efectivo y Equi. del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			500,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	500,00		
		<i>P/r los documentos por cobrar del 19 al 24 de junio</i>			
28/6/2023		---92---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		5.064,75	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			3.085,98
	1.1.1.02	Bancos			1.978,77
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	1.978,77		
		<i>P/r las cuentas por pagar del 21 al 28 de junio del 2023, según anexo 08</i>			
30/6/2023		---93---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.559,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		209,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.364,29
	2.1.2.01	IVA en ventas			403,71
		<i>P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14</i>			
30/6/2023		---94---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.894,99	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		587,40	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.464,10
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			
	2.1.2.04.01	Retención en la fuente por Pagar 1,75%			85,66
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			321,30
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			3.611,32
		<i>P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$736.211,69	\$736.211,69



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 30

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		Vienen		736.211,69	736.211,69
		---95---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos		2.847,20	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	2.847,20		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.847,20
		<i>P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 26 al 30 de junio</i>			
30/6/2023		---96---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		666,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			666,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de junio del 2023, según anexo N° 10</i>			
30/6/2023		---97---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.05	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4.01	IVA Compras		18,00	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			135,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	135,00		
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			18,00
	2.1.2.03.03	Retención IVA 100%	18,00		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			15,00
	2.1.2.04.05	Ret. en la fuente por pagar 10%	15,00		
		<i>P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio</i>			
30/6/2023		---98---			
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.01	IVA en ventas		2.228,68	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras			1.985,92
	1.1.4.02	Crédito Tributario			184,00
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido			58,76
		<i>P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de junio de 2023</i>			
		Suman y Pasan		\$742.121,57	\$742.121,57



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 31

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		Vienen		742.121,57	742.121,57
		---99---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios		1.450,00	
	5.2.1.02	Aporte Patronal		176,18	
	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales		187,49	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	120,83		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	66,66		
	5.2.1.04	Fondos de reserva		120,79	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			1.312,98
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 290176769	1.312,98		
	2.1.3	Obligaciones con el IEES			
	2.1.3.01	IESS por pagar			313,20
	2.1.3.01.01	Aporte patronal por pagar	176,18		
	2.1.3.01.02	Aporte individual por pagar	137,03		
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar			187,49
	2.1.4.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	120,83		
	2.1.4.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	66,66		
	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar			120,79
		<i>P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03</i>			
		ASIENTOS DE AJUSTE			
30/6/2023		---100---			
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.08	Consumo de suministros y materiales de oficina		48,00	
	5.2.1.09	Consumo de suministros de aseo y limpieza		8,50	
	1.1.3	Inventario			
	1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina			48,00
	1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza			8,50
		<i>P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza</i>			
		Suman y Pasan		\$744.112,53	\$744.112,53



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares USD

Folio: 32

Fecha	Código	Detalle	Par	Debe	Haber
30/6/2023		---101--- Vienen		744.112,53	744.112,53
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.10	Depreciación de edificios		926,25	
	5.2.1.11	Depreciación de muebles y enseres		146,36	
	5.2.1.12	Depreciación de equipos de computación		69,79	
	5.2.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo		29,25	
	5.2.1.14	Depreciación de vehículos		720,00	
	1.2.2	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo			
	1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada edificios			926,25
	1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			146,36
	1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación			69,79
	1.2.2.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo			29,25
	1.2.2.05	(-) Depreciación acumulada vehículos			720,00
		<i>P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta</i>			
30/6/2023		---102---			
	1.1.2	Activos Financieros			
	5.2.1.15	Cuentas incobrables		37,54	
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	1.1.2.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables			37,54
		<i>P/R provisión de cuentas por cobrar</i>			
30/6/2023		ASIENTOS DE REGULACIÓN ---103---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras		8.252,59	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras			8.252,59
		<i>P/r La determinación de las compras netas</i>			
30/6/2023		---104---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.04	Costo de ventas		449.384,41	
	1.1.3	Inventario			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías (inicial)			394.560,02
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras			54.824,39
		<i>P/r La mercadería disponible para la venta y el costo de venta</i>			
Suman y Pasan				\$1.203.678,72	\$1.203.678,72



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO DIARIO
 Expresado en dólares USD

Folio: 33

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		---105--- Vienen		1.203.678,72	1.203.678,72
	1.1.3	Inventario			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías (final)		408.208,63	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.04	Costo de ventas			408.208,63
		<i>P/r El valor del inventario final y el costo de ventas</i>			
30/6/2023		---106---			
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas		54.974,11	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.04	Costo de ventas			41.175,78
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.04	Utilidad Bruta en ventas			13.798,33
		<i>P/r La Utilidad Bruta en Ventas</i>			
30/6/2023		ASIENTOS DE CIERRE ---107---			
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.04	Utilidad Bruta en ventas		13.798,33	
	5.2.1	Gastos Operacionales			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios			4.350,00
	5.2.1.02	Aporte Patronal			528,53
	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales			562,48
	5.2.1.04	Fondos de reserva			362,36
	5.2.1.05	Honorarios profesionales			450,00
	5.2.1.06	Servicios Básicos			169,39
	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes			94,17
	5.2.1.08	Consumos materiales de oficina			48,00
	5.2.1.09	Consumo suministros de aseo y limpieza			8,50
	5.2.1.10	Depreciación de edificios			926,25
	5.2.1.11	Depreciación de muebles y enseres			146,36
	5.2.1.12	Depreciación de equipos de compto			29,25
	5.2.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo			69,79
	5.2.1.14	Depreciación de vehículos			720,00
	5.2.1.15	Cuentas incobrables			37,54
	5.2.1.16	Sistema de facturación			450,00
	3.2	Resultados del Ejercicio			
	3.2.3	Utilidad neta del ejercicio			4.845,72
		<i>P/r El cierre de ctas de ingresos y gastos</i>			
		Suman y Pasan		\$1.680.659,79	\$1.680.659,79



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

LIBRO DIARIO
Expresado en dólares USD

Folio: 34

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		Vienen		1.680.659,79	1.680.659,79
		---108---			
	3.2	Resultados del Ejercicio			
	3.2.3	Utilidad neta del ejercicio		4.845,72	
	2.1.4	Obligaciones con el Personal			
	2.1.4.04	Participaciones Trabajadores por pagar			726,86
	3.2	Resultados del Ejercicio			
	3.2.1	Utilidad del ejercicio <i>P/r La utilidad del ejercicio</i>			4.118,86
		Total		\$1.685.505,50	\$1.685.505,50
Loja, 01 de abril del 2023					
		_____ GERENTE		_____ CONTADORA	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Caja		Código: 1.1.1.01		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el Estado de Situación Inicial	1	1.310,60		1.310,60
3/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 de abril del 2023, según anexo N° 01	2	2.884,00		4.194,60
5/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 01 al 05 de abril del 2023, según anexo 01 de cuentas por pagar	3		3.059,38	1.135,22
6/4/2023	P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01	4	3.159,00		4.294,22
6/4/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01	5		1.756,72	2.537,51
6/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 01 al 06 de abril del 2023	6		175,67	2.361,83
8/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 al 08 de abril del 2023, según anexo N° 02	7	883,00		3.244,83
10/4/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de marzo, s/f # 001-003-004455729	9		33,94	3.210,89
10/4/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de marzo, s/f # 001-777-211332573	10		27,32	3.183,58
12/4/2023	P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02	11	2.504,73		5.688,31
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12		2.138,79	3.549,51
13/4/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 07 al 12 de abril del 2023	13		2.504,73	1.044,79
17/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 10 al 17 de abril del 2023, según anexo N° 03	16	1.129,00		2.173,79
18/4/2023	P/r las cuentas por pagar de la semana del 12 al 18 de abril del 2023, según anexo 02 de cuentas por pagar	17		999,92	1.173,87
18/4/2023	P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03	18	3.617,00		4.790,87
19/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 18 de abril del 2023	20		361,70	4.429,17
Suman y Pasan			15.487,33	11.058,16	4.429,17



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Caja		Código: 1.1.1.01		Folio 02	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		15.487,33	11.058,16	4.429,17
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21		1.505,19	2.923,98
24/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 18 al 24 de abril del 2023, según anexo N° 04	23	1.458,00		4.381,98
24/4/2023	P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04	24	2.478,00		6.859,98
24/4/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 18 al 24 de abril del 2023	25		3.936,00	2.923,98
25/4/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000290300, al contado	26		13,29	2.910,68
28/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 19 al 28 de abril del 2023, según anexo 03 de cuentas por pagar	27		261,70	2.648,98
28/4/2023	P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04	28		2.631,72	17,26
29/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 25 al 29 de abril del 2023, según anexo N° 05	29	2.339,50		2.356,76
30/4/2023	P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05	30	4.245,99		6.602,75
30/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 5% a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 25 al 30 de abril	31		4.362,97	2.239,79
1/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000244798, al contado	35		13,29	2.226,49
5/5/2023	P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06	36	1.750,00		3.976,49
5/5/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por los cobros efectuados del 08 al 09 de mayo	37		175,00	3.801,49
6/5/2023	P/r Compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000247024, al contado	39		15,01	3.786,48
SUMAN Y PASAN			27.758,83	23.972,34	3.786,48



Cuenta: Caja

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código:

1.1.1.01

Folio 03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		27.758,83	23.972,34	3.786,48
8/5/2023	P/r Cobro de ctas pendientes del 01-08 de mayo del 2023, según anexo N 06	40	1.056,00		4.842,48
8/5/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cta por los cobros efectuados del 01 al 08 de mayo	41		105,60	4.736,88
9/5/2023	P/r las cuentas por pagar del 03 al 09 de mayo del 2023, según anexo 04 de cuentas por pagar	42		2.134,69	2.602,19
10/5/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de abril, s/f # 001-003-004698082	44		33,95	2.568,24
10/5/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de abril, s/f # 001-777-212671420	45		27,32	2.540,92
12/5/2023	P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06	46		246,31	2.294,61
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47	3.199,67		5.494,28
13/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000248880, al contado	48		8,96	5.485,32
14/5/2023	P/r Depósito en efectivo del 15% a la cuenta por las ventas efectuadas del 08 al 13 de mayo	51		479,95	5.005,37
17/5/2023	P/r ctas por pagar del 10-17 de mayo 2023, según anexo 05 de ctas por pagar	53		1.664,87	3.340,50
18/5/2023	P/r Cobro de ctas pendientes correspondientes del 09 al 18 de mayo del 2023, según anexo N° 07	54	1.640,00		4.980,50
18/5/2023	P/r Depósito en efectivo a la cta por cobros efectuadas del 09 -18 de mayo	55		1.640,00	3.340,50
19/5/2023	P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07	56		1.082,87	2.257,63
20/5/2023	P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08	57	3.288,00		5.545,63
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59	2.758,00		8.303,63
26/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000256634, al contado	60		19,94	8.283,70
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61		609,35	7.674,35
	SUMAN Y PASAN		39.700,49	32.026,15	7.674,35



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Caja

Código: 1.1.1.01

Folio 04

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		39.700,49	32.026,15	7.674,35
27/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000257214, al contado	62		4,98	7.669,36
31/5/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de mayo del 2023, según anexo N° 08	63	1.519,07		9.188,43
31/5/2023	P/r las cuentas por pagar del 18 al 31 de mayo del 2023, según anexo 06 de cuentas por pagar	64		1.847,32	7.341,12
2/6/2023	P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68		1.970,88	5.370,24
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69	3.549,06		8.919,30
4/6/2023	P/r Depósito en efectivo del 70% a la cuenta por las ventas efectuadas del 29 de mayo al 03 junio	70		2.484,34	6.434,95
9/6/2023	P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11	71	3.530,00		9.964,95
9/6/2023	P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72		504,05	9.460,91
10/6/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de mayo, s/f # 001-003-000028448	74		28,33	9.432,58
10/6/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de mayo, s/f # 001-777-212672421	75		27,32	9.405,26
11/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000264241, al contado	76		5,00	9.400,26
15/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 05 al 15 de junio del 2023, según anexo 07 de cuentas por pagar	78		1.332,84	8.067,42
16/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000474729, al contado	80		20,00	8.047,42
17/6/2023	P/r Compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11	81		627,69	7.419,73
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82	4.359,07		11.778,80
17/6/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 17 de junio	84		4.359,07	7.419,73
	PASAN		52.657,69	45.237,96	7.419,73



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Caja

Código: 1.1.1.01

Folio 05

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		52.657,69	45.237,96	7.419,73
17/6/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 08 al 17 de junio del 2023, según anexo N° 09	85	623,00		8.042,73
24/6/2023	P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87		354,55	7.688,18
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88	3.215,20		10.903,38
24/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000270391, al contado	89		5,00	10.898,39
24/6/2023	P/r Depósito en efectivo del 60 % a la cuenta por ventas efectuadas el 19 al 24 de junio	90		1.929,12	8.969,27
28/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 21 al 28 de junio del 2023, según anexo 08 de cuentas por pagar	92		3.085,98	5.883,29
30/6/2023	P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14	93	3.559,00		9.442,29
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94		321,30	9.120,99
30/6/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 26 al 30 de junio	95		2.847,20	6.273,79
30/6/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de junio del 2023, según anexo N° 10	96	666,00		6.939,79
	TOTAL		60.720,89	53.781,10	6.939,79



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR

Cuenta:	Bancos	Código:	1.1.1.02	Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	20.000,00		20.000,00
5/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 01 al 05 de abril del 2023, según anexo 01 de cuentas por pagar	3		8.843,11	11.156,89
6/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 01 al 06 de abril del 2023	6	175,67		11.332,56
9/4/2023	P/r El pago de fondos de reserva del mes de marzo	8		120,79	11.211,77
13/4/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 07 al 12 de abril del 2023	13	2.504,73		13.716,50
14/4/2023	P/r pago de aportes al IESS patronal y personal del mes de marzo del 2023	14		313,20	13.403,30
15/4/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de marzo	15		165,00	13.238,30
18/4/2023	P/r las cuentas por pagar de la semana del 12 al 18 de abril del 2023, según anexo 02 de cuentas por pagar	17		968,49	12.269,82
18/4/2023	P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03	18	210,00		12.479,82
18/4/2023	P/r los documentos por cobrar del 13 al 18 de abril del 2023	19		210,00	12.269,82
19/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 10% a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 18 de abril del 2023	20	361,70		12.631,52
20/4/2023	P/r pago de obligaciones al SRI de mes de marzo 2023, mediante transferencia bancaria	22		405,65	12.225,87
24/4/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 18 al 24 de abril del 2023	25	3.936,00		16.161,87
28/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 19 al 28 de abril del 2023, según anexo 03 de cuentas por pagar	27		1.944,76	14.217,11
30/4/2023	P/r Depósito en efectivo del 5% a la cuenta por las ventas y cobros efectuados del 25 al 30 de abril	31	4.362,97		18.580,08
30/4/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023	32		135,00	18.445,08
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34		1.312,98	17.132,10
SUMAN Y PASAN			31.551,07	14.418,97	17.132,10



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Bancos

Código: 1.1.1.02

Folio 03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		37.003,96	19.853,44	17.150,52
9/6/2023	P/r El pago de fondos de reserva del mes de mayo.	73		120,79	17.029,73
14/6/2023	P/r Pago de obligaciones al IESS correspondientes al mes de mayo.	77		313,20	16.716,53
15/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 05 al 15 de junio del 2023, según anexo 07 de cuentas por pagar	78		553,61	16.162,92
15/6/2023	P/R pago de sistema de facturación del mes de mayo	79		165,00	15.997,92
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82	190,00		16.187,92
17/6/2023	P/r los documentos por cobrar del 13 al 17 de junio	83		190,00	15.997,92
17/6/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 13 al 17 de junio	84	4.359,07		20.356,99
20/6/2023	P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de mayo del 2023	86		437,35	19.919,64
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88	500,00		20.419,64
24/6/2023	P/r Depósito en efectivo del 60 % a la cuenta por ventas efectuadas el 19 al 24 de junio	90	1.929,12		22.348,75
24/6/2023	P/r los documentos por cobrar del 19 al 24 de junio	91		500,00	21.848,75
28/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 21 al 28 de junio del 2023, según anexo 08 de cuentas por pagar	92		1.978,77	19.869,98
30/6/2023	P/r Depósito en efectivo a la cuenta por las ventas efectuadas del 26 al 30 de junio	95	2.847,20		22.717,18
30/6/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio	97		135,00	22.582,18
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99		1.312,98	21.269,21
	TOTAL		46.829,35	25.560,14	21.269,21



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Cuentas por cobrar clientes		Código: 1.1.2.01 Folio 01			
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	3.169,00		3.169,00
3/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 de abril del 2023, según anexo N° 01	2		2.884,00	285,00
6/4/2023	P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01	4	1.267,00		1.552,00
8/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 al 08 de abril del 2023, según anexo N° 02	7		883,00	669,00
12/4/2023	P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02	11	2.371,76		3.040,76
17/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 10 al 17 de abril del 2023, según anexo N° 03	16		1.129,00	1.911,76
18/4/2023	P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03	18	1.932,00		3.843,76
24/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 18 al 24 de abril del 2023, según anexo N° 04	23		1.458,00	2.385,76
24/4/2023	P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04	24	1.318,00		3.703,76
29/4/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 25 al 29 de abril del 2023, según anexo N° 05	29		2.339,50	1.364,26
30/4/2023	P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05	30	2.339,52		3.703,78
5/5/2023	P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06	36	205,00		3.908,78
8/5/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 01 al 08 de mayo del 2023, según anexo N° 06	40		1.056,00	2.852,78
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47	1.234,00		4.086,78
18/5/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 09 al 18 de mayo del 2023, según anexo N° 07	54		1.640,00	2.446,78
20/5/2023	P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08	57	1.990,00		4.436,78
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59	304,71		4.741,50
31/5/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de mayo del 2023, según anexo N° 08	63		1.519,07	3.222,43
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69	531,37		3.753,81
9/6/2023	P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11	71	140,00		3.893,81
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82	483,00		4.376,81
17/6/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 08 al 17 de junio del 2023, según anexo N° 09	85		623,00	3.753,81
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88	457,00		4.210,81
30/6/2023	P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14	93	209,00		4.419,81
30/6/2023	P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de junio del 2023, según anexo N° 10	96		666,00	3.753,81
TOTAL			17.951,38	14.197,57	3.753,81

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Documentos por cobrar clientes			Código: 1.1.2.02	Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
18/4/2023	P/r los documentos por cobrar del 13 al 18 de abril del 2023	19	210,00		210,00
13/5/2023	P/r los documentos por cobrar del 08 al 13 de mayo del 2023	49	108,00		318,00
17/6/2023	P/r los documentos por cobrar del 13 al 17 de junio	83	190,00		508,00
24/6/2023	P/r los documentos por cobrar del 19 al 24 de junio	91	500,00		1.008,00
TOTAL			1.008,00	-	1.008,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Provisión Cuentas Incobrables			Código: 1.1.2.04	Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/R provisión de cuentas por cobrar	102		37,54	37,54
TOTAL			-	37,54	37,54

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Inventario de mercaderías			Código: 1.1.3.01	Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	394.560,02		394.560,02
30/6/2023	P/r La mercadería disponible para la venta y el costo de venta	104		394.560,02	-
30/6/2023	P/r El valor del inventario final y el costo de ventas	105	408.208,63		408.208,63
TOTAL			802.768,64	394.560,02	408.208,63

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Suministros y materiales de oficina			Código: 1.1.3.02	Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	59,20		59,20
30/6/2023	P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza	100		48,00	11,20
TOTAL:			59,20	48,00	11,20



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Suministros de aseo y limpieza		Código: 1.1.3.03		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	14,00		14,00
30/6/2023	P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza	100		8,50	5,50
TOTAL:			14,00	8,50	5,50



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: IVA Compras		Código: 1.1.4.01		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
6/4/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01	5	367,49		367,49
10/4/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de marzo, s/f # 001-777-211332573	10	2,93		370,42
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12	304,46		674,87
15/4/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de marzo	15	18,00		692,87
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21	790,72		1.483,59
25/4/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000290300, al contado	26	1,42		1.485,01
28/4/2023	P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04	28	1.213,39		2.698,41
30/4/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023	32	18,00		2.716,41
30/4/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2023	33		2.716,41	-
1/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000244798, al contado	35	1,42		1,42
SUMAN Y PASAN			2.717,83	2.716,41	1,42

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: IVA Compras		Código: 1.1.4.01		Folio 02	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		2.717,83	2.716,41	1,42
6/5/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 05	38	957,43		958,85
6/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000247024, al contado	39	1,61		960,46
10/5/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de abril, s/f # 001-777-212671420	45	2,93		963,39
12/5/2023	P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06	46	91,48		1.054,87
13/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000248880, al contado	48	0,96		1.055,83
15/5/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de abril	52	18,00		1.073,83
19/5/2023	P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07	56	903,54		1.977,37
26/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000256634, al contado	60	2,14		1.979,51
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61	191,97		2.171,48
27/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000257214, al contado	62	0,53		2.172,01
31/5/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de mayo	65	18,00		2.190,01
31/5/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2023	66		2.190,01	-
2/6/2023	P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68	238,53		238,53
9/6/2023	P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72	239,60		478,13
10/6/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de mayo, s/f # 001-777-212672421	75	2,93		481,05
11/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000264241, al contado	76	0,54		481,59
15/6/2023	P/R pago de sistema de facturación del mes de mayo	79	18,00		499,59
	SUMAN Y PASAN		5.406,01	4.906,42	499,59



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: IVA Compras

Código: 1.1.4.01

Folio 03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		5.406,01	4.906,42	499,59
16/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000474729, al contado	80	2,14		501,73
17/6/2023	P/r Compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11	81	552,37		1.054,10
24/6/2023	P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87	325,89		1.379,98
24/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000270391, al contado	89	0,54		1.380,52
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94	587,40		1.967,92
30/6/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio	97	18,00		1.985,92
30/6/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de junio de 2023	98		1.985,92	-
	TOTAL		6.892,34	6.892,34	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Crédito Tributario

Código: 1.1.4.02

Folio 01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	703,96		703,96
30/4/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2023	33		9,63	694,33
31/5/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2023	66	567,76		1.262,09
30/6/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de junio de 2023	98		184,00	1.078,09
	TOTAL		1.271,72	193,63	1.078,09



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Anticipo IVA retenido		Código: 1.1.4.03		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47	9,64		9,64
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59	10,29		19,93
31/5/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2023	66		19,93	-
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69	36,35		36,35
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82	11,48		47,83
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88	10,93		58,76
30/6/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de junio de 2023	98		58,76	-
TOTAL			78,69	78,69	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Anticipo retención en la fuente IR		Código: 1.1.4.04		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47	4,69		4,69
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59	5,00		9,69
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69	10,20		19,89
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82	2,45		22,34
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88	6,87		29,22
TOTAL			29,22	-	29,22



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Edificio		Código: 1.2.1.01		Folio 01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	78.000,00		78.000,00
TOTAL			78.000,00	-	78.000,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Muebles y Enseres				Código: 1.2.1.02	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	6.505,00		6.505,00
TOTAL			6.505,00	-	6.505,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Equipo de Computación				Código: 1.2.1.03	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	1.250,00		1.250,00
TOTAL			1.250,00	-	1.250,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Maquinaria y Equipo				Código: 1.2.1.04	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	1.300,00		1.300,00
TOTAL			1.300,00	-	1.300,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Vehículo				Código: 1.2.1.05	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1	18.000,00		18.000,00
TOTAL			18.000,00	-	18.000,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada edificios				Código: 1.2.2.01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101		926,25	926,25
		TOTAL		926,25	926,25

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada muebles y enseres				Código: 1.2.2.02	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101		146,36	146,36
		TOTAL		146,36	146,36

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada equipos de computación				Código: 1.2.2.03	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101		69,79	69,79
		TOTAL		69,79	69,79

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo				Código: 1.2.2.04	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101		29,25	29,25
		TOTAL		29,25	29,25

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada vehículos				Código: 1.2.2.05	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101		720,00	720,00
		TOTAL		720,00	720,00



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 2.1.1.01

Cuenta: Cuentas por pagar proveedores

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		32.808,05	32.808,05
5/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 01 al 05 de abril del 2023, según anexo 01 de cuentas por pagar	3	11.902,49		20.905,56
6/4/2023	P/r Compra de mercadería del 01 -06 de abril del 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01	5		1.594,49	22.500,05
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12		630,63	23.130,68
18/4/2023	P/r las cuentas por pagar de la semana del 12 al 18 de abril 2023, según anexo 02 de cuentas por pagar	17	1.968,40		21.162,28
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21		5.748,95	26.911,23
28/4/2023	P/r las cuentas por pagar del 19 al 28 de abril del 2023, según anexo 03 de cuentas por pagar	27	2.206,46		24.704,77
28/4/2023	P/r Compra mercadería del 21-28 de abril 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04	28		8.507,93	33.212,69
6/5/2023	P/r Compra mercadería del 01-06 de mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras #05	38		7.451,72	40.664,41
9/5/2023	P/r las cuentas por pagar del 03 al 09 de mayo del 2023, según anexo 04 de cuentas por pagar	42	2.718,04		37.946,38
12/5/2023	P/r Compra mercadería del 08-12 de mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras # 06	46		572,35	38.518,72
17/5/2023	P/r las cuentas por pagar del 10 al 17 de mayo del 2023, según anexo 05 de cuentas por pagar	53	2.133,71		36.385,01
19/5/2023	P/r Compra de mercadería del 15-19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07	56		7.267,08	43.652,09
27/5/2023	P/r Compra mercadería del 22- 27 de mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras #08	61		1.151,48	44.803,57
31/5/2023	P/r las cuentas por pagar del 18-31 de mayo del 2023, según anexo 06 de cuentas por pagar	64	2.420,05		42.383,52
2/6/2023	P/r Compra mercadería del 29 de mayo al 02 de junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68		246,65	42.630,17
9/6/2023	P/r Compra mercadería del 05-09 de junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72		1.664,49	44.294,66
15/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 05 al 15 de junio del 2023, según anexo 07 de cuentas por pagar	78	1.886,46		42.408,20
17/6/2023	P/r Compra mercadería del 12 -17 de junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11	81		4.492,02	46.900,22
24/6/2023	P/r Compra mercadería del 19- 24 de junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87		2.620,27	49.520,50
28/6/2023	P/r las cuentas por pagar del 21 al 28 de junio del 2023, según anexo 08 de cuentas por pagar	92	5.064,75		44.455,75
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94		3.611,32	48.067,07
	TOTAL		30.300,35	78.367,43	48.067,07



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: IVA en ventas

Código: 2.1.2.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
6/4/2023	P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01	4		474,21	474,21
12/4/2023	P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02	11		522,48	996,70
18/4/2023	P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03	18		617,04	1.613,73
24/4/2023	P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04	24		406,71	2.020,45
30/4/2023	P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05	30		705,59	2.726,04
30/4/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2023	33	2.726,04		-
5/5/2023	P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06	36		209,46	209,46
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47		488,14	697,61
20/5/2023	P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08	57		565,50	1.263,11
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59		379,07	1.642,18
31/5/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2023	66	1.642,18		-
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69		442,18	442,18
9/6/2023	P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11	71		393,21	835,39
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82		540,64	1.376,04
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88		448,93	1.824,96
30/6/2023	P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14	93		403,71	2.228,68
30/6/2023	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de junio de 2023	98	2.228,68		-
	TOTAL		6.596,89	6.596,89	-



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR

Código: 2.1.2.03

Cuenta: Retención IVA por pagar

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		125,09	125,09
6/4/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01	5		27,08	152,17
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12		0,61	152,77
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21		2,51	155,28
20/4/2023	P/r pago de obligaciones al SRI de mes de marzo 2023, mediante transferencia bancaria	22	125,09		30,19
30/4/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023	32		18,00	48,19
6/5/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 05	38		107,85	156,04
12/5/2023	P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06	46		8,87	164,91
20/5/2023	P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de abril del 2023	58	48,19		116,72
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61		4,11	120,84
31/5/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de mayo	65		18,00	138,84
9/6/2023	P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72		22,18	161,01
20/6/2023	P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de mayo del 2023	86	138,84		22,18
24/6/2023	P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87		6,34	28,52
30/6/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio	97		18,00	46,52
	TOTAL		312,12	358,64	46,52



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 2.1.2.04

Cuenta: Retención en la fuente por pagar

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		280,56	280,56	
6/4/2023	P/r Compra mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, al contado y a crédito según auxiliar #01	5		53,63	334,19	
13/4/2023	P/r Compra mercadería del 07 al 13 de abril 2023, al contado y a crédito según auxiliar N° 02	12		71,56	405,75	
15/4/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de marzo	15		3,00	408,75	
20/4/2023	P/r Compra mercadería del 14 al 20 abril 2023, al contado y a crédito según auxiliar N° 03	21		123,37	532,12	
20/4/2023	P/r pago de obligaciones al SRI de mes de marzo 2023, mediante transferencia bancaria	22	280,56		251,56	
28/4/2023	P/r Compra mercadería del 21- 28 abril 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras#04	28		185,36	436,92	
30/4/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023	32		15,00	451,92	
6/5/2023	P/r Compra mercadería del 01-06 mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras #05	38		139,62	591,54	
12/5/2023	P/r Compra mercadería del 08-12 mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras# 06	46		26,29	617,83	
15/5/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de abril	52		3,00	620,83	
19/5/2023	P/r Compra mercadería del 15-19 de mayo 2023, al contado y a crédito según auxiliar N° 07	56		83,14	703,97	
20/5/2023	P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de abril del 2023	58	451,92		252,05	
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61		26,78	278,83	
31/5/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de mayo	65		15,00	293,83	
2/6/2023	P/r Compra mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68		8,71	302,54	
9/6/2023	P/r Compra mercadería del 05-09 junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras #10	72		45,56	348,09	
15/6/2023	P/R pago de sistema de facturación del mes de mayo	79		3,00	351,09	
17/6/2023	P/r Compra mercadería del 12-17 junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras#11	81		35,72	386,81	
20/6/2023	P/r Pago de retenciones en la fuente e IVA del mes de mayo del 2023	86	298,52		88,29	
24/6/2023	P/r Compra mercadería del 19-24 junio 2023, al contado y a crédito según auxiliar de compras# 12	87		60,43	148,72	
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94		85,66	234,39	
30/6/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio	97		15,00	249,39	
TOTAL				1.031,00	1.280,38	249,39

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR						Código: 2.1.3.01
Cuenta: IESS por pagar						
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		313,20	313,20	
14/4/2023	P/r pago de aportes al IESS patronal y personal del mes de marzo del 2023	14	313,20		-	
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34		313,20	313,20	
14/5/2023	P/r Pago de obligaciones al IESS correspondientes al mes de abril.	50	313,20		-	
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67		313,20	313,20	
14/6/2023	P/r Pago de obligaciones al IESS correspondientes al mes de mayo.	77	313,20		-	
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99		313,20	313,20	
TOTAL			939,60	1.252,80	313,20	

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR						Código: 2.1.4.02
Cuenta: Remuneraciones Adicionales Por Pagar						
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34		187,49	187,49	
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67		187,49	374,99	
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99		187,49	562,48	
TOTAL			-	562,48	562,48	

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR						Código: 2.1.4.03
Cuenta: Fondos de Reserva por Pagar						
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		120,79	120,79	
9/4/2023	P/r El pago de fondos de reserva del mes de marzo	8	120,79		-	
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34		120,79	120,79	
9/5/2023	P/r El pago de fondos de reserva del mes de abril del 2023.	43	120,79		-	
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67		120,79	120,79	
9/6/2023	P/r El pago de fondos de reserva del mes de mayo.	73	120,79		-	
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99		120,79	120,79	
TOTAL			362,36	483,15	120,79	

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Participaciones Trabajadores por pagar					Código: 2.1.4.04
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La utilidad del ejercicio	108		726,86	726,86
TOTAL:				726,86	726,86

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Capital Propio					Código: 3.1.1
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/4/2023	P/r el estado de situación inicial	1		491.224,09	491.224,09
TOTAL:				491.224,09	491.224,09

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Utilidad del ejercicio					Código: 3.2.1
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La utilidad del ejercicio	108		4.118,86	4.118,86
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		4.845,72	4.845,72
30/6/2023	P/r La utilidad del ejercicio	108	4.845,72		-
TOTAL:			4.845,72	4.845,72	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 4.1.1.01

Cuenta: Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
6/4/2023	P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01	4		3.951,79	3.951,79
12/4/2023	P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02	11		4.354,01	8.305,80
18/4/2023	P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03	18		5.141,96	13.447,76
24/4/2023	P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04	24		3.389,29	16.837,05
30/4/2023	P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05	30		5.879,93	22.716,97
5/5/2023	P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06	36		1.745,54	24.462,51
13/5/2023	P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07	47		4.067,86	28.530,36
20/5/2023	P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08	57		4.712,50	33.242,86
26/5/2023	P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09	59		3.158,93	36.401,79
3/6/2023	P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10	69		3.684,81	40.086,61
9/6/2023	P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11	71		3.276,79	43.363,39
17/6/2023	P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12	82		4.505,36	47.868,75
24/6/2023	P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13	88		3.741,07	51.609,83
30/6/2023	P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14	93		3.364,29	54.974,11
30/6/2023	P/r La Utilidad Bruta en Ventas	106	54.974,11		-
TOTAL			54.974,11	54.974,11	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 4.1.1.04

Cuenta: Utilidad Bruta en ventas

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La Utilidad Bruta en Ventas	106		13.798,33	13.798,33
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107	13.798,33		-
TOTAL:			13.798,33	13.798,33	-



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR

Código: 5.1.1.01

Cuenta: Compras

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
6/4/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01	5	3.064,42		3.064,42
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12	4.089,05		7.153,47
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21	7.410,64		14.564,11
28/4/2023	P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04	28	10.592,21		25.156,32
6/5/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 05	38	7.978,57		33.134,89
12/5/2023	P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06	46	1.502,28		34.637,17
19/5/2023	P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07	56	7.676,78		42.313,95
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61	2.246,62		44.560,57
2/6/2023	P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68	2.024,32		46.584,89
9/6/2023	P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72	2.847,39		49.432,28
17/6/2023	P/r Compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11	81	4.880,04		54.312,32
24/6/2023	P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87	3.869,67		58.181,99
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94	4.894,99		63.076,98
30/6/2023	P/r La determinación de las compras netas.	103		8.252,59	54.824,39
30/6/2023	P/r La mercadería disponible para la venta y el costo de venta	104		54.824,39	-
TOTAL:			63.076,98	63.076,98	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: (-) Descuento en compras

Código: 5.1.1.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
13/4/2023	P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02	12		1.551,92	1.551,92	
20/4/2023	P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03	21		821,34	2.373,26	
28/4/2023	P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04	28		480,59	2.853,85	
6/5/2023	P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 05	38		82,32	2.936,17	
12/5/2023	P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06	46		739,94	3.676,11	
19/5/2023	P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07	56		147,24	3.823,35	
27/5/2023	P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08	61		646,87	4.470,22	
2/6/2023	P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09	68		36,61	4.506,83	
9/6/2023	P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10	72		850,72	5.357,55	
17/6/2023	P/r Compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11	81		276,98	5.634,53	
24/6/2023	P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12	87		1.153,96	6.788,49	
30/6/2023	P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13	94		1.464,10	8.252,59	
30/6/2023	P/r La determinación de las compras netas.	103	8.252,59		-	
TOTAL				8.252,59	8.252,59	-

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Costo de ventas				Código: 5.1.1.04	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La mercadería disponible para la venta y el costo de venta	104	449.384,41		449.384,41
30/6/2023	P/r El valor del inventario final y el costo de ventas	105		408.208,63	41.175,78
30/6/2023	P/r La Utilidad Bruta en Ventas	106		41.175,78	-
TOTAL			449.384,41	449.384,41	-

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Sueldos y salarios				Código: 5.2.1.01	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34	1.450,00		1.450,00
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67	1.450,00		2.900,00
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99	1.450,00		4.350,00
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		4.350,00	-
TOTAL			4.350,00	4.350,00	-

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Aporte Patronal				Código: 5.2.1.02	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34	176,18		176,18
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67	176,18		352,35
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99	176,18		528,53
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		528,53	-
TOTAL			528,53	528,53	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.03

Cuenta: Remuneraciones Adicionales

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34	187,49		187,49
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67	187,49		374,99
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99	187,49		562,48
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		562,48	-
TOTAL			562,48	562,48	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.04

Cuenta: Fondos de reserva

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/4/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de abril, según rol de pagos N° 01	34	120,79		120,79
31/5/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de mayo según rol de pagos N° 02	67	120,79		241,57
30/6/2023	P/r Sueldos y Salarios del mes de junio según rol de pagos N° 03	99	120,79		362,36
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		362,36	-
TOTAL			362,36	362,36	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.05

Cuenta: Honorarios profesionales

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/4/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de abril del 2023	32	150,00		150,00
31/5/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de mayo	65	150,00		300,00
30/6/2023	P/r Factura de servicios profesionales del 31 de junio	97	150,00		450,00
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		450,00	-
TOTAL			450,00	450,00	-

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Servicios Básicos				Código: 5.2.1.06	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
10/4/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de marzo, s/f # 001-003-004455729	9	33,94		33,94
10/4/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de marzo, s/f # 001-777-211332573	10	24,39		58,33
10/5/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de abril, s/f # 001-003-004698082	44	33,95		92,28
10/5/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de abril, s/f # 001-777-212671420	45	24,39		116,67
10/6/2023	P/r pago de energía eléctrica del mes de mayo, s/f # 001-003-000028448	74	28,33		145,00
10/6/2023	P/r pago de telefonía e internet del mes de mayo, s/f # 001-777-212672421	75	24,39		169,39
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		169,39	-
TOTAL			169,39	169,39	-

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY LIBRO MAYOR					
Cuenta: Combustibles y Lubricantes				Código: 5.2.1.07	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
25/4/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000290300, al contado	26	11,87		11,87
1/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000244798, al contado	35	11,87		23,74
6/5/2023	P/r compra de combustible s/f 005-012-000247024, al contado	39	13,40		37,14
13/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-011-000248880, al contado	48	8,00		45,14
26/5/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000256634, al contado	60	17,80		62,94
27/5/2023	P/r compra de combustible s/f 005-012-000257214, al contado	62	4,45		67,39
11/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000264241, al contado	76	4,46		71,85
16/6/2023	P/r compra de combustible s/f 005-012-000474729, al contado	80	17,86		89,71
24/6/2023	P/r compra de combustible a la Estación de servicios Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo s/f 005-012-000270391, al contado	89	4,46		94,17
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		94,17	-
TOTAL			94,17	94,17	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Consumo de suministros y materiales de oficina **Código:** 5.2.1.08

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza	100	48,00		48,00
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		48,00	-
TOTAL			48,00	48,00	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Consumo de suministros de aseo y limpieza **Código:** 5.2.1.09

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r El consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza	100	8,50		8,50
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		8,50	-
TOTAL			8,50	8,50	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Depreciación de edificios **Código:** 5.2.1.10

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101	926,25		926,25
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		926,25	-
TOTAL			926,25	926,25	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Depreciación de muebles y enseres **Código:** 5.2.1.11

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101	146,36		146,36
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		146,36	-
TOTAL			146,36	146,36	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Depreciación de equipos de computación

Código: 5.2.1.12

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101	69,79		69,79
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		69,79	-
TOTAL			69,79	69,79	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Depreciación de maquinaria y equipo

Código: 5.2.1.13

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101	29,25		29,25
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		29,25	-
TOTAL			29,25	29,25	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Depreciación de vehículos

Código: 5.2.1.14

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/r La depreciación mensual de activos fijos por el método de línea recta	101	720,00		720,00
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		720,00	-
TOTAL			720,00	720,00	-



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Cuenta: Cuentas incobrables

Código: 5.2.1.15

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/6/2023	P/R provisión de cuentas por cobrar	102	37,54		37,54
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		37,54	-
TOTAL:			37,54	37,54	-



Sistema de facturación

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
LIBRO MAYOR**

Código: 5.2.1.16

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
15/4/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de marzo	15	150,00		150,00
15/5/2023	P/r pago de sistema de facturación del mes de abril	52	150,00		300,00
15/6/2023	P/R pago de sistema de facturación del mes de mayo	79	150,00		450,00
30/6/2023	P/r El cierre de cuentas de ingresos y gastos	107		450,00	-
	TOTAL:		450,00	450,00	-



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL DE L2023
EXPRESADO EN DOLARES USD

N	Código	Detalle	SUMAS		SALDO	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	1.1.1.01	Caja	60.720,89	53.781,10	6.939,79	
2	1.1.1.02	Bancos	46.829,35	25.560,14	21.269,21	
3	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	17.951,38	14.197,57	3.753,81	
4	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes	1.008,00		1.008,00	
5	1.1.3.01	Inventario de mercaderías	394.560,02		394.560,02	
6	1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina	59,20		59,20	
7	1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	14,00		14,00	
8	1.1.4.01	IVA Compras	6.892,34	6.892,34		
9	1.1.4.02	Crédito Tributario	1.271,72	193,63	1.078,09	
10	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido	78,69	78,69		
11	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR	29,22		29,22	
12	1.2.1.01	Edificio	78.000,00		78.000,00	
13	1.2.1.02	Muebles y Enseres	6.505,00		6.505,00	
14	1.2.1.03	Equipo de Computación	1.250,00		1.250,00	
15	1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	1.300,00		1.300,00	
16	1.2.1.05	Vehículo	18.000,00		18.000,00	
17	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	30.300,35	78.367,43		48.067,07
18	2.1.2.01	IVA en ventas	6.596,89	6.596,89		
19	2.1.2.03	Retención IVA por pagar	312,12	358,64		46,52
20	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar	1.031,00	1.280,38		249,39
21	2.1.3.01	IESS por pagar	939,60	1.252,80		313,20
22	2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar		562,48		562,48
23	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar	362,36	483,15		120,79
24	3.1.1	Capital Propio		491.224,09		491.224,09
25	4.1.1.01	Ventas		54.974,11		54.974,11
26	5.1.1.01	Compras	63.076,98		63.076,98	
27	5.1.1.02	(-) Descuento en compras		8.252,59		8.252,59
28	5.2.1.01	Sueldos y salarios	4.350,00		4.350,00	
29	5.2.1.02	Aporte Patronal	528,53		528,53	
30	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales	562,48		562,48	
31	5.2.1.04	Fondos de reserva	362,36		362,36	
32	5.2.1.05	Honorarios profesionales	450,00		450,00	
33	5.2.1.06	Servicios Básicos	169,39		169,39	
34	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes	94,17		94,17	
37	5.2.1.16	Sistema de facturación	450,00		450,00	
Total			744.056,02	744.056,02	603.810,23	603.810,23

Loja, 30 de junio de 2023

GERENTE

CONTADORA



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIC VANNY
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE L 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

N	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Est. de Resultados		Estado.Sit Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Debe	Haber
1	1.1.1.01	Caja	6.939,79				6.939,79					6.939,79
2	1.1.1.02	Bancos	21.269,21				21.269,21					21.269,21
3	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	3.753,81				3.753,81					3.753,81
4	1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes	1.008,00				1.008,00					1.008,00
5	1.1.3.01	Inventario de mercaderías	394.560,02		408.208,63	394.560,02	408.208,6					408.208,63
6	1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina	59,20			48,00	11,20					11,20
7	1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	14,00			8,50	5,50					5,50
8	1.1.4.02	Crédito Tributario	1.078,09				1.078,09					1.078,09
9	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR	29,22				29,22					29,22
10	1.2.1.01	Edificio	78.000,00				78.000,00					78.000,00
11	1.2.1.02	Muebles y Enseres	6.505,00				6.505,00					6.505,00
12	1.2.1.03	Equipo de Computación	1.250,00				1.250,00					1.250,00
13	1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	1.300,00				1.300,00					1.300,00
14	1.2.1.05	Vehículo	18.000,00				18.000,00					18.000,00
15	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		48.067,07					48.067,07			48.067,07
16	2.1.2.03	Retención IVA por pagar		46,52					46,52			46,52
17	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar		249,39					249,39			249,39
18	2.1.3.01	IESS por pagar		313,20					313,20			313,20
19	2.1.4.02	Remu. Adicionales Por Pagar		562,48					562,48			562,48
20	2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar		120,79					120,79			120,79
21	3.1.1	Capital Propio		491.224,09					491.224,09			491.224,09
22	4.1.1.01	Ventas		54.974,11	54.974,11							
23	5.1.1.01	Compras	63.076,98			63.076,98						
24	5.1.1.02	(-) Descuento en compras		8.252,59	8.252,59							
25	5.2.1.01	Sueldos y salarios	4.350,00				4.350,00		4.350,00			
26	5.2.1.02	Aporte Patronal	528,53				528,53		528,53			
27	5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales	562,48				562,48		562,48			
28	5.2.1.04	Fondos de reserva	362,36				362,36		362,36			
29	5.2.1.05	Honorarios profesionales	450,00				450,00		450,00			
30	5.2.1.06	Servicios Básicos	169,39				169,39		169,39			
31	5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes	94,17				94,17		94,17			
32	5.2.1.16	Sistema de facturación	450,00				450,00		450,00			
TOTAL			603.810,23	603.810,23								



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

N	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		E. Resultados		Estado.Sit Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingreso	Gastos	Debe	Haber
33	1.1.2.04	(-)Provisión Cuentas Incobrables				37,54		37,54			(37,54)	
34	1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada edificios				926,25		926,25			(926,25)	
35	1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y Enseres				146,36		146,36			(146,36)	
36	1.2.2.04	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo				69,79		69,79			(69,79)	
37	1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada equipos de Computación				29,25		29,25			(29,25)	
38	1.2.2.05	(-) Depreciación acumulada vehículos				720,00		720,00			(720,00)	
39	5.1.1.04	Costo de ventas			449.384,41	449.384,41						
40	5.2.1.08	Consumo de suministros y materiales de Oficina			48,00		48,00		48,00			
41	5.2.1.09	Consumo de suministros de aseo y Limpieza			8,50		8,50		8,50			
42	5.2.1.10	Depreciación de edificios			926,25		926,25		926,25			
43	5.2.1.11	Depreciación de muebles y enseres			146,36		146,36		146,36			
44	5.2.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo			69,79		69,79		69,79			
45	5.2.1.12	Depreciación de equipos de Computación			29,25		29,25		29,25			
46	5.2.1.14	Depreciación de vehículos			720,00		720,00		720,00			
47	5.2.1.15	Cuentas incobrables			37,54		37,54		37,54			
48	4.1.1.04	Utilidad Bruta en ventas				13.798,33		13.798,33		13.798,33		
TOTAL					\$922.805,43	\$922.805,43	\$556.311,05	\$556.311,05	8.952,61	13.798,33	545.429,25	540.583,53
49	2.1.4.04	Participaciones Trabajadores por pagar							726,86			726,86
50	3.2.1	Utilidad del ejercicio							4.118,86			4.118,86
TOTAL									13.798,33	13.798,33	545.429,25	545.429,25



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo		28.209,00
1.1.1.01	Caja	6.939,79	
1.1.1.02	Bancos	21.269,21	
1.1.2	Activos Financieros		4.724,27
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	3.753,81	
1.1.2.02	Documentos por cobrar clientes	1.008,00	
1.1.2.04	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(37,54)	
1.1.3	Inventario		408.225,33
1.1.3.01	Inventario de mercaderías	408.208,63	
1.1.3.02	Suministros y materiales de oficina	11,20	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	5,50	
1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes		1.107,31
1.1.4.02	Crédito Tributario	1.078,09	
1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR	29,22	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		442.265,90
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo		103.163,35
1.2.1.01	Edificio	78.000,00	
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada edificios	(926,25)	
1.2.1.02	Muebles y Enseres	6.505,00	
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	(146,36)	
1.2.1.03	Equipo de Computación	1.250,00	
1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada equipos de computación	(69,79)	
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	1.300,00	
1.2.2.04	(-) Depreciación acu. de maquinaria y equipo	(29,25)	
1.2.1.05	Vehículo	18.000,00	
1.2.2.05	(-) Depreciación acumulada vehículos	(720,00)	
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		103.163,35
	TOTAL ACTIVO		545.429,25
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar		48.067,07
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	48.067,07	
2.1.2	Obligaciones Tributarias		295,90
2.1.2.03	Retención IVA por pagar	46,52	
2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar	249,39	
2.1.3	Obligaciones con el IEES		313,20
2.1.3.01	IESS por pagar	313,20	
2.1.4	Obligaciones con el Personal		1.410,12
2.1.4.02	Remuneraciones Adicionales Por Pagar	562,48	
2.1.4.03	Fondos de Reserva por Pagar	120,79	
2.1.4.04	Participaciones Trabajadores por pagar	726,86	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		50.086,30
	TOTAL PASIVO		50.086,30
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital		491.224,09
3.01.01.01	Capital propio	491.224,09	
	TOTAL CAPITAL		491.224,09
3.2	Resultados del Ejercicio		4.118,86
3.2.1	Utilidad del ejercicio	4.118,86	
	TOTAL DE RESULTADOS		4.118,86
	TOTAL PATRIMONIO		495.342,95
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		545.429,25

GERENTE

CONTADORA

Loja, 30 de junio del 2023



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DOLARES USD

4.	INGRESOS		
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		
4.1.1	Ingresos Operacionales		
4.1.1.01	Ventas	54.974,11	
1.1.3.01	Inventario de mercadería (inicial)	394.560,02	
5.01.01.01	(+) Compras	<u>54.824,39</u>	
	(=) Mercadería disponible para la venta	449.384,41	
	(-) Inventario de mercadería (final)	<u>408.208,63</u>	
5.1.1.04	(-) Costos de ventas	41.175,78	
4.1.1.04	(=) Utilidad bruta en ventas		13.798,33
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		13.798,33
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS		
5.1.1	Costos Operacionales		
5.2.1.01	Sueldos y salarios	4.350,00	
5.2.1.02	Aporte Patronal	528,53	
5.2.1.03	Remuneraciones Adicionales	562,48	
5.2.1.04	Fondos de reserva	362,36	
5.2.1.05	Honorarios profesionales	450,00	
5.2.1.06	Servicios Básicos	169,39	
5.2.1.07	Combustibles y Lubricantes	94,17	
5.2.1.08	Consumo de suministros y materiales de oficina	31,28	
5.2.1.09	Consumo de suministros de aseo y limpieza	13,36	
5.2.1.10	Depreciación de edificios	1.104,38	
5.2.1.11	Depreciación de muebles y enseres	100,69	
5.2.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo	81,55	
5.2.1.12	Depreciación de equipos de computación	20,61	
5.2.1.14	Depreciación de vehículos	832,00	
5.2.1.15	Cuentas incobrables	56,71	
5.2.1.16	Sistema de facturación	1.500,00	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>10.257,49</u>
			10.257,49
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital		
3.2	Resultados del Ejercicio		
3.2.1	Utilidad del ejercicio		4.118,86

Loja, 30 de junio del 2023

GERENTE

CONTADORA



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EXPRESADO EN DÓLARES USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	ENTRADAS		60.878,29
(+)	Ingreso por ventas en efectivo	46.680,72	
	Cuentas y documentos por cobrar		
(+)	clientes	14.197,57	
	SALIDAS		53.979,90
(-)	Compra de mercadería	14.903,90	
(-)	Pago a proveedores	30.300,35	
(-)	Pago sueldos y salarios	3.938,93	
(-)	Pago combustibles y lubricantes	105,47	
(-)	Pago honorarios profesionales	405,00	
(-)	Pago fondos de reserva	362,36	
(-)	Pago retenciones	937,46	
(-)	Pago obligaciones IESS	939,60	
(-)	Pago obligaciones SRI	405,65	
(-)	Pago servicios básicos	178,17	
(-)	Pago de sistemas de facturación	495,00	
	Flujo neto de efectivo por actividades de operación		6.898,40

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Flujo neto de efectivo por actividades de inversión

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento

C. AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(+)	Aumento neto del efectivo y equivalentes al efectivo		6.898,40
(=)	Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		21.310,60

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO L FINAL DEL PERIODO

28.209,00

Loja, 30 de junio del 2023

GERENTE

CONTADORA

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY



NOTAS ACLARATORIAS

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

Estado de Resultados

- La provisión de cuentas incobrables se realizó de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario interno, calculando una provisión del 1% para créditos comerciales pendientes de recaudación.
- Se utilizó el sistema de cuenta múltiple para el registro y control de inventarios.
- Para la liquidación del IVA se calculó el crédito tributario, ya que, la empresa compray vende mercadería con tarifa de IVA 12%, por ende, solo puede utilizar una parte del IVA pagado en compras como crédito tributario, para efecto de cálculo se lo realiza sumando todos los IVA compras menos el IVA ventas, obteniendo un resultado del crédito tributario.

Estado de Situación Financiera

- La depreciación de activos fijos se efectuó por el método de línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Muebles y enseres, maquinaria y equipo del 10% y 10 años de vida útil.
- Equipos de cómputo con un porcentaje del 33% y 3 años de vida útil.
- Vehículos con un porcentaje del 20% y 5 años de vida útil.
- Las retenciones se realizaron de acuerdo a los porcentajes vigentes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Estado de Flujo del Efectivo

Durante el período contable, se pudo determinar que hay un gran flujo de caja desde cobros y pagos de deudas pendientes, también cubierto por gastos derivados para su normal funcionamiento de la empresa

7. Discusión

Al inicio del presente trabajo de integración curricular en la empresa “HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY” obligada a llevar contabilidad que se dedica venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores, se verifico la falta de una organización contable, debido a que no tiene una contadora en la empresa, la persona encargada de las declaraciones es un profesional externo que realiza su trabajo de acuerdo a la información que se le es brindada, a pesar que disponen de un sistema de facturación electrónico la empresa tiene algunos problemas debido a que el mismo no es administrado de forma adecuada, presentando inconsistencias en sus inventarios debido a que no se factura todo lo que vende ocasionando un desconocimiento del stock real disponible para la venta, algunos gastos no son justificados con sus respectivos documentos lo que genera una utilidad poco real, el dinero recaudado diariamente de los cobros y ventas no es depositado inmediatamente al banco provocando de esa manera el inadecuado control de caja por el hecho de ser una empresa unipersonal el propietario muchas de las ocasiones tomaba el dinero para gastos personales. Así como también, tenía el mismo inconveniente con la cuenta de bancos ya que se giraban cheque para gastos que no tenían ninguna relación con la actividad de la empresa, lo cual no permitía conocer con exactitud la situación económica financiera de la empresa, lo que hace que el propietario desconozca con exactitud su situación económica y financiera, así como la utilidad generada durante el período. Por lo mencionado anteriormente, se realizó la organización contable, por el sistema de cuenta múltiple en la empresa “HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY”, con la finalidad de dar solución a las problemáticas encontradas y brindar al propietario información económica financiera real que le servirá de base para una adecuada toma de decisiones. Por lo que se tomó como base fundamentos teóricos que facilitaron el desarrollo de la práctica contable, dando inicio con la elaboración de un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa, se realizó el inventario inicial donde se obtuvo todos los bienes, valores, derechos y obligaciones con que inicia sus actividades la empresa; posteriormente con la documentación fuente se procedió a realizar el registro de auxiliares que facilitaron registrar las transacciones diarias en un orden cronológico en el libro diario y continuando con el proceso contable se realizó los libros mayores con los que se obtuvo los saldos de cada una de las cuentas para poder realizar el balance de comprobación y la hoja de trabajo con sus respectivos ajustes al final del período con la regulación de las cuentas de ingresos, gastos, provisión de cuentas incobrables, depreciaciones, y así poder determinar los estados financieros tales como: Estado de Resultados, Estado de situación Financiera y Estado del flujo del efectivo, acompañados de las notas aclaratorias.

Como resultado del proceso, el propietario puede contar con información financiera confiable que le ayudará a tener una perspectiva más clara de la situación actual de su negocio, permitiéndole tomar decisiones más informadas y estratégicas para el crecimiento y desarrollo de la empresa, asegurando que la contabilidad de la empresa esté en óptimas condiciones y cumpla con todas las obligaciones legales correspondientes.

8. Conclusiones

Una vez concluido el Trabajo de Integración Curricular sobre el proceso contable en la empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni del cantón Catamayo, se determinó las siguientes conclusiones:

- De acuerdo a la naturaleza y necesidades de la empresa se diseñó un plan y manual de cuentas que permitió clasificar y codificar, los grupos, subgrupos y las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos; para reconocer y registrar los hechos económicos en los libros contables hasta la obtención de los estados financieros.
- Se elaboró el inventario inicial para determinar los bienes, valores y derechos que tenía la empresa al inicio del ejercicio económico de manera ordenada y detallada determinando el valor de la mercadería existente para la realización de sus actividades diarias, el mismo que permitió determinar un total de activos de \$524.871,78; pasivos \$33.647, 69 y un patrimonio de \$ 491.224,09
- La falta de auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar y cuentas por cobrar impedía realizar el registro de las transacciones generadas diariamente, en efecto no se podía conocer de manera oportuna la situación económica y financiera de la empresa ya que no se conocía con exactitud los saldos finales.
- Se desarrolló la organización contable con el levantamiento del inventario inicial hasta la obtención de los estados financieros, para lo cual se utilizó el sistema de control múltiple y al final del período se realizó los respectivos ajustes necesarios, con el propósito de que al final del ejercicio el propietario pueda conocer con certeza la situación económica de su negocio.

9. Recomendaciones

Después de analizar las conclusiones expuestas previamente, se formulan las siguientes recomendaciones:

- Aplicar el plan y manual de cuentas propuesto, el mismo que fue diseñado de acuerdo a las necesidades de la empresa en función a sus actividades diarias, ya que el mismo facilitará el registro ordenado y uniforme de las transacciones que se realizan diariamente.
- Mantener el registro de inventarios actualizado mediante la implementación de un sistema contable que permita un control total sobre los bienes, valores, derechos y obligaciones, realizando constataciones físicas al inicio y al final del período contable para un mejor desarrollo de las actividades de la empresa.
- Aplicar los auxiliares de ventas, compras, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, con el objetivo de tener una información más organizada y completa. Esto permitirá agilizar el registro de las actividades diarias de la empresa dentro del proceso contable, lo que resultará una significativa mejora en la gestión de cobros y pagos.
- Se recomienda tener en cuenta la propuesta de la Organización contable, la misma que proporciona al propietario informaciones real de todos los movimientos que realiza la empresa y a su vez tener conocimiento de la situación económica y financiera en un determinado periodo para la toma de decisiones que beneficie al crecimiento de la empresa comercial.

10. Bibliografía

- Abrigo, J. (2021). *Implementación Contable en la Empresa "Carlos Granda Electrodomésticos & más /soluciones digitales" de la ciudad de Loja, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020*. Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl: <https://bit.ly/40NBvJU>
- Amaya, L. (2020). <https://contifico.com/cierre-contable/#:~:text=El%20cierre%20contable%20consiste%20en,gesti%C3%B3n%20y%20toma%20de%20decisiones>.
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General*. UTM. <https://doi.org/Quiro>
- Casa, E. V. (2020). "*CONTROL INTERNO DE INVENTARIOS Y SU INCIDENCIA EN LA TOMA DE DECISIONES DEL ALMACÉN CASA PICAMEGAPLASTIC DEL CANTÓN LA MANÁ PROVINCIA DE COTOPAXI AÑO2019*". Cotopaxi: Universidad Técnica Cotopaxi.
- Castillo, K. (2022). *Guía Didáctica Contabilidad General*. [http://dspace.tecnologicosudamericano.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/456/1/guia_Con](http://dspace.tecnologicosudamericano.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/456/1/guia_Con%20ta%20bilidad%20General%20-%20Finanzas_compressed.pdf)
[ta%20bilidad%20General%20-%20Finanzas_compressed.pdf](http://dspace.tecnologicosudamericano.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/456/1/guia_Con%20ta%20bilidad%20General%20-%20Finanzas_compressed.pdf)
- Código del Trabajo. (diciembre de 16 de 2020). Congreso Nacional. Registro Oficial No. 231: https://www.ces.gob.ec/lotaip/2020/Junio/Literal_a2/C%C3%B3digo%20del%20Trabajo.pdf
- Código del Tributario. (2005). Registro Oficial Suplemento 38: <https://bit.ly/3E11Bj8>
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (4 de 2001). NIC 2 Inventarios: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%202%20-%20Inventarios.pdf>
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (4 de 2001). NIC 1 Presentación de Estados Financieros: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%201%20-%20Presentaci%C3%B3n%20de%20Estados%20Financieros.pdf>
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (4 de 2001). NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%207%20-%20Estado%20de%20Flujos%20de%20Efectivo.pdf>
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (4 de 2001). NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%2016.pdf>

- Cuevas, I. (2022). *Operaciones administrativas de compraventa*. España : EDITEX.
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. ESPOCH. <https://doi.org/Riobamba>
- Espejo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Loja- Ecuador: EDILOJA.
- Espejo, L. (2017). *Contabilidad General*. Ediloja. <https://doi.org/Loja>
- Espejo, L. y. (2018). En *Contabilidad General NIIF*. Loja: EDILOJA.
- Fajardo, M., & Soto, C. (2018). *Gestión Financiera Empresarial*. Machala: UTMACH.
- Fierro, A. F. (2021). *CONTABILIDAD GENERAL (Primera edición, . DGP Editores SAS*. <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=KjWgEAAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT3&dq=contabilidad+&ots=MdfvR1JWcm&sig=td3EkIkIcFk9i6toq1gZzLL0IM#v=onepage&q=contabilidad&f=false>
- Fierro, Á. M. (2019). *Contabilidad general y análisis financiero enfoque en estándares internacionales con laboratorios contables*. Colombia: Innovate Publishing. Enfoque en estándares internacionales con laboratorios contables.
- Fierro, Á. M. (2019). *Contabilidad general y análisis financiero. Enfoque en estándares internacionales con laboratorios contables*. Innovate Publishing. <https://doi.org/Colombia>
- Galan, J. S. (06 de 08 de 2019). <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-comercial.html>
- Galán, J. S. (2022). <https://economipedia.com/definiciones/empresa.html>
- Galán, J. S. (2023). <https://economipedia.com/definiciones/pagare.html>
- García, E. (2020). *EMPRESA Y ADMINISTRACIÓN (1ra edición, Vol. 1)*. <https://books.google.com.ec/books?id=8cznDwAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=es#v=onepage&q&f=false>
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. (2022). https://www.iess.gob.ec/documents/10162/33701/Ley_seguridad_social.pdf
- Label, W. L. (2021). *Contabilidad para no contadores: Una forma rápida y sencilla de entender la contabilidad - 3ra Edición*. Ecoe Ediciones. <https://doi.org/Colombia>
- Lavanda, V. (2021). *Organización contable en la empresa comercial "DON GOYO" de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019*. Universidad Nacional de Loja.
- Ley de Regimen Tributario Interno. (2004). Registro Oficial Suplemento 463: <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO,%20LRTI.pdf>
- Ley de registro unico de contribuyentes, RUC. (2004). Registro Oficial Suplemento 398: <https://www.gob.ec/sites/default/files/regulations/2018-10/ley%20del%20ruc.pdf>

- López, A. (2018). *PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD*. MC GRAW HILL.
https://www.academia.edu/36773175/L_PRINCIPIOS_DE_CONTABILID
- López, J. F. (2022). <https://economipedia.com/definiciones/empresa-comercial.html>
- Luciani, L. N. (2018). *Codificación de cuentas*. Hacia una metodología flexible y sistemática para las pequeñas y medianas empresas: *Visión General*, 9(1), 73-83.
<https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=465554397007>
- Márquez, M. M. (2018). *Indicadores No Financieros de la Contabilidad de Gestión: Herramientas del Control Estratégico*. *Sistema de Información Científica Redalyc*, 7(8).
<https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=257/25700807>
- Maza, P. (2020). *Organización contable en la empresa comercial "MT Megatumbados" de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019*. [Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl.
[file:///C:/Users/anaes/Downloads/Pamela%20Lizbeth_Maza%20Malla%20signed%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/anaes/Downloads/Pamela%20Lizbeth_Maza%20Malla%20signed%20(1).pdf)
- Montero, L. E. (2020). *Contabilidad Inicial*. ESPOCH. <https://doi.org/Riobamba>
- Morales, L. S. (2019). *Importancia de los fundamentos contables. Aplicación práctica de un proceso contable en una empresa comercial*. REVISTA DE INVESTIGACIÓN SIGMA, 06(1), 84–100: <file:///C:/Users/anaes/Downloads/iebenavides,+Articulo+6.pdf>
- NIIF. (2015). Normas Internacionales de Información Financieras: LAS NORMAS NIIF ILUSTRADAS. IFRS.
- Ñuñez, I. U. (30 de 09 de 2022). <https://www.xn--caractersticas-7lb.com/que-es-una-hoja-de-trabajo/>
- Pacheco, J. (13 de agosto de 2022). *El inventario inicial (definición, características y cómo calcularlo)*. <https://www.webyempresas.com/que-es-el-inventario-inicial/>
- Piedra, W. (2019). *Organización de la contabilidad en el almacén agropecuario "la casa del agricultor" de la ciudad de Loja. Periodo del 01 de septiembre al 31 de*. Universidad Nacional de Loja .
- Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación Progresividad Tributaria. (2020). Registro Oficial Suplemento 260: <https://impuestosecuador.com/wp-content/uploads/bsk-pdf-manager/2021/04/Reglamento-a-la-Ley-Organica-de-simplificacion-Porgresividad-Tributaria.pdf>
- Reglamento de Inversion delCodigo Organico de Produccion . (2011). Registro Oficial Suplemento 450. <https://bit.ly/3IhbNpX>

- Rengel, J. (2018). *ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL “TALLER J.G” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017*. [Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl: <https://bit.ly/3Yq5ypE>
- Rey, J. (2022). *Contabilidad General. Curso Practico 3.a edicion 2022*. Ediciones Paraninfo, S.A. <https://doi.org/España>
- Róman, J. (2019). *ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS 2019 Proceso de elaboración y reexpresión*. Ediciones Fiscales ISEF. <https://doi.org/México>
- Sánchez, J. (6 de agosto de 2019). *Contabilidad comercial*. <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-comercial.html>
- Sanjuán, F. J. (2023). <https://economipedia.com/definiciones/estado-flujos-efectivo.html>
- Servicio de Rentas Internas. (2022). Fichas Técnicas Anexos y Guías.SRI: <https://www.sri.gob.ec/nl/formularios-e-instructivos1>
- Servicio de Rentas Internas. (14 de 02 de 2023). Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE): <https://www.sri.gob.ec/rimpe>
- Servicio de Rentas Internas SRI. (14 de 02 de 2023). Impuesto a la Renta: <https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>
- Tapia, T. (27 de agosto de 2021). *MANUAL DE CUENTAS*. Contabilidad Básica: <https://contabilidadbasica.com/manual-de-cuentas/>
- Tello, A. (2018). En *Contabilidad General 1era edición* (pág. 4). Guayaquil-Ecuador : Editorial Grupo Compás.
- Tello, I., & Tul, L. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL*. Corporativo Edwards Deming. <https://doi.org/Guayaquil>
- Vivanco, J. (2019). *ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL [Diapositivas]*. SlideShare: <https://es.slideshare.net/JhonLuisOvalles/estado-de-situacion-inicial-145672312>
- Zapata, P. (2021). *Contabilidad General*. Colombia: Alphaeditorial.
- Zapata, P. S. (2018). *Contabilidad General NIIF*. Colombia: Sara Gallardo M.

11. Anexos

Anexo 1. Auxiliar de Ventas

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY (Expresado en Dólares Americanos)											
Semana: 01 al 06 de abril										Anexo: 01	
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
1/4/2023	001-002-000000714	1104722440	Jimenez Soto Cristina Jimena	89,29	10,71	100,00			100,00		
1/4/2023	001-002-000000715	1104204043	Quezada Jaramillo Maria Alexandra	73,21	8,79	82,00			82,00		
1/4/2023	001-002-000000716	1105877839	Rodriguez Armijos Ricardo Fernando	44,64	5,36	50,00			50,00		
3/4/2023	001-002-000000717	1103036784	Juela Paute Juvenar Antonio	205,36	24,64	230,00			230,00		
3/4/2023	001-002-000000718	1104823396	Carrera Encalada Juan Javier	339,29	40,71	380,00			150,00	230,00	
3/4/2023	001-002-000000719	1104802267	Velasquez Aguilar Carlos Alberto	102,68	12,32	115,00			115,00		
3/4/2023	001-002-000000720	1105796526	Diaz Alvarado Anthony David	103,57	12,43	116,00				116,00	
4/4/2023	001-002-000000721	1102358270001	Benitez Hilter Canico	100,89	12,11	113,00			30,00	83,00	
4/4/2023	001-002-000000722	1104469463001	Verdugo Torres Karen Michelle	160,71	19,29	180,00			180,00		
4/4/2023	001-002-000000723	1103301584	Vivanco Guerrero Jaime Sebastian	339,29	40,71	380,00			200,00	180,00	
4/4/2023	001-002-000000724	1102795273001	Ochoa Herrera Fredy Marcelo	98,21	11,79	110,00			110,00		
4/4/2023	001-002-000000725	1101389292	Herrera Paredes Luis Vicente	93,75	11,25	105,00			105,00		
4/4/2023	001-002-000000726	1102795273001	Ochoa Herrera Fredy Marcelo	207,14	24,86	232,00			232,00		
4/4/2023	001-002-000000727	1102062377001	Quiroga Alcivar	321,43	38,57	360,00			360,00		
4/4/2023	001-002-000000728	1710610732	Guaman Quirola Cumanda Patricia	255,36	30,64	286,00			100,00	186,00	
4/4/2023	001-002-000000729	1103553051001	Guaman Caraguay Hector Bolivar	80,36	9,64	90,00			90,00		
5/4/2023	001-002-000000736	1102997242001	Veintimilla Carrión Albert Dugerti	107,14	12,86	120,00			120,00		
5/4/2023	001-002-000000737	1103849475	Lojan Jimenez Jose Luis	191,96	23,04	215,00			215,00		
5/4/2023	001-002-000000738	1103074652	Villano Neira Mercedes Leonor	214,29	25,71	240,00				240,00	
5/4/2023	001-002-000000739	9999999999999	Consumidor Final	16,96	2,04	19,00			19,00		
6/4/2023	001-002-000000740	1105002438	Herrera Achig Marco Vinicio	49,11	5,89	55,00			55,00		
6/4/2023	001-002-000000741	1150307971	Angamarca Angamarca Argenis	160,71	19,29	180,00			70,00	110,00	
6/4/2023	001-002-000000742	1104695679	Granda Mora Juan Carlos	120,54	14,46	135,00			13,00	122,00	
6/4/2023	001-002-000000743	1103458368	Ordoñez Guillin Holger Vinicio	93,75	11,25	105,00			105,00		
6/4/2023	001-002-000000744	1103560528	Calero Gomez Melvy Patricia	105,36	12,64	118,00			118,00		
6/4/2023	001-002-000000745	1150362182001	Lapo Moreno Juan Pablo	276,79	33,21	310,00			310,00		
TOTAL				3.951,79	474,21	4.426,00	-	-	3.159,00	1.267,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
6/4/2023		---4---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.159,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.267,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.951,79
	2.1.2.01	IVA en ventas			474,21
		<i>P/r ventas del 01 al 06 de abril del 2023, según anexo de ventas #01</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE VENTAS (Expresado en Dólares Americanos)											
Semana: 07 al 12 de abril									Anexo: 02		
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
8/4/2023	001-002-000000746	1150459889001	Patiño Cordova Kevin Javier	107,14	12,86	120,00				120,00	
8/4/2023	001-002-000000747	1104412398	Cruz Valdiviezo Diego Fernano	98,21	11,79	110,00			60,00	50,00	
8/4/2023	001-002-000000748	1105840688001	Jaramillo Ochoa Kevin Rolando	69,20	8,30	77,50			77,50		
8/4/2023	001-002-000000749	1103509137001	Armijos Montoya Jose Anibal	93,75	11,25	105,00				105,00	
8/4/2023	001-002-000000750	1102522586	Castillo Riofrio Wilmo German	25,80	3,10	28,90			28,90		
8/4/2023	001-002-000000751	1701391300	Cañar Guzman Franco Tulio	98,20	11,78	109,98			50,00	60,00	
8/4/2023	001-002-000000752	1103541254001	Azanza Neira Hermel Geovany	8,20	0,98	9,18			9,18		
8/4/2023	001-002-000000753	1104687569	Rivas Vega Geovanny Javier	125,00	15,00	140,00			140,00		
10/4/2023	001-002-000000754	1102089552	Rojas Gaona Luis Angel	223,20	26,78	249,98			25,00	225,00	
10/4/2023	001-002-000000755	1100182367	Matamoros Celi Jorge Efrain	82,14	9,86	92,00			7,00	85,00	
10/4/2023	001-002-000000756	1102761051001	Castillo Jimenez Cesar Enrique	11,62	1,39	13,01			13,01		



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 07 al 12 de abril

Anexo: 02

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant. Reten.		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
10/4/2023	001-002-000000758	1150026639	Angamarca Murquincho Maritza	98,22	11,79	110,01			110,01		
10/4/2023	001-002-000000757	1103147490001	Cordova Cordova Carlos Ivan	17,90	2,15	20,05			20,05		
10/4/2023	001-002-000000759	1103293047	Torres Rivas Marlon Armando	187,52	22,50	210,03			105,00	105,00	
10/4/2023	001-002-000000760	960605178001	Guiraldo Mejia Gilberto Andres	223,22	26,79	250,01			250,01		
10/4/2023	001-002-000000761	1100133246	Maza Uchuari Manul Asunción	84,82	10,18	95,00			95,00		
11/4/2023	001-002-000000762	1101456687	Ayala Robles José Samuel	96,45	11,57	108,02			108,02		
11/4/2023	001-002-000000763	1103544589001	Montaño Luzuriaga Carlos	330,39	39,65	370,04			140,00	230,00	
11/4/2023	001-002-000000764	1102535240	Cordova Loaiza Angel Eduardo	285,72	34,29	320,01				320,01	
11/4/2023	001-002-000000765	1100846185	Barera Vargas Leopoldo	69,64	8,36	78,00			78,00		
11/4/2023	001-002-000000766	102649068	Preito Jara Adrian Gerardo	267,86	32,14	300,00			100,00	200,00	
11/4/2023	001-002-000000767	1103520605	Torres Jimenez Manuel Rigoberto	78,58	9,43	88,01			88,01		
12/4/2023	001-002-000000768	1105398570	Herrera Castillo Diana Jakeline	49,12	5,89	55,02			55,02		
12/4/2023	001-002-000000769	1101094538	Flores Guerrero Rodrigo	500,00	60,00	560,00			560,00		
12/4/2023	001-002-000000770	1102028410001	Diaz Buri Job	113,39	13,61	127,00				127,00	
12/4/2023	001-002-000000771	1102928122	Jaen Armijos Homer Gonzalo	133,94	16,07	150,01			150,01		
12/4/2023	001-002-000000772	1102853676	Machuca Armijos German Augusto	71,30	8,56	79,86				79,86	
12/4/2023	001-002-000000773	1102569298001	Fajardo Ordoñez Manuel Efrain	241,04	28,92	269,96			135,00	135,00	
12/4/2023	001-002-000000774	1103163158	Carrión Carrión Cesar Augusto	151,79	18,21	170,00			100,00	70,00	
12/4/2023	001-002-000000775	1102554951	Villa Suing Nelson Efrén	214,17	25,70	239,87				239,87	
12/4/2023	001-002-000000776	1900480086	Granda Castillo José Luis	196,45	23,57	220,02				220,02	
TOTAL				4.354,01	522,48	4.876,49	-	-	2.504,73	2.371,76	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
12/4/2023		---11---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.504,73	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		2.371,76	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.354,01
	2.1.2.01	IVA en ventas			522,48
		<i>P/r ventas del 07 al 12 de abril del 2023, según anexo de ventas #02</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

AUXILIAR DE VENTAS

(Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 13 al 18 de abril

Anexo: 03

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
13/4/2023	001-002-000000777	1105470726	Vinces Guevara Eric James	94,64	11,36	106,00			106,00		
13/4/2023	001-002-000000778	1103743223	Benitez Vera Juan Joselito	330,36	39,64	370,00			185,00	185,00	
13/4/2023	001-002-000000779	1103534457	Condoy Buri Omar Ivan	187,50	22,50	210,00					210,00
13/4/2023	001-002-000000780	152509055	Fundación Munayki	357,14	42,86	400,00			400,00		
13/4/2023	001-002-000000781	152509055	Fundación Munayki	276,79	33,21	310,00			310,00		
13/4/2023	001-002-000000782	110323774	Correa Celi Boris Lenin	189,29	22,71	212,00			212,00		
13/4/2023	001-002-000000783	110358819	Agreda Pasaca Flanklin Augusto	375,00	45,00	420,00			420,00		
14/4/2023	001-002-000000784	1103509137001	Armijos Montoya José Anibal	200,89	24,11	225,00				225,00	
14/4/2023	001-002-000000785	1100093754	Jiron Jaramillo Marco Augusto	102,68	12,32	115,00			115,00		
14/4/2023	001-002-000000786	1103670293001	Burneo Bazarán Miltin Hernan	229,46	27,54	257,00			77,00	180,00	
14/4/2023	001-002-000000787	1104695679	Granda Mora Juan Carlos	71,43	8,57	80,00			7,00	73,00	
13/4/2023	001-002-000000777	1105470726	Vinces Guevara Eric James	94,64	11,36	106,00			106,00		
13/4/2023	001-002-000000778	1103743223	Benitez Vera Juan Joselito	330,36	39,64	370,00			185,00	185,00	
13/4/2023	001-002-000000779	1103534457	Condoy Buri Omar Ivan	187,50	22,50	210,00					210,00
13/4/2023	001-002-000000780	152509055	Fundación Munayki	357,14	42,86	400,00			400,00		
13/4/2023	001-002-000000781	152509055	Fundación Munayki	276,79	33,21	310,00			310,00		
13/4/2023	001-002-000000782	110323774	Correa Celi Boris Lenin	189,29	22,71	212,00			212,00		
13/4/2023	001-002-000000783	110358819	Agreda Pasaca Flanklin Augusto	375,00	45,00	420,00			420,00		
14/4/2023	001-002-000000784	1103509137001	Armijos Montoya José Anibal	200,89	24,11	225,00				225,00	
14/4/2023	001-002-000000785	1100093754	Jiron Jaramillo Marco Augusto	102,68	12,32	115,00			115,00		
14/4/2023	001-002-000000786	1103670293001	Burneo Bazarán Miltin Hernan	229,46	27,54	257,00			77,00	180,00	
14/4/2023	001-002-000000787	1104695679	Granda Mora Juan Carlos	71,43	8,57	80,00			7,00	73,00	
14/4/2023	001-002-000000788	1103985873001	Jiménez Quezada Edgar Agustín	205,36	24,64	230,00				230,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
(Expresado en Dólares Americanos)**

Semana: 13 al 18 de abril

Anexo: 03

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
15/4/2023	001-002-000000789	1105374720	Jiménez Pineda Jhonatan Rene	111,61	13,39	125,00			125,00		
15/4/2023	001-002-000000790	1104207830	Luzuriaga Martinez Carlos Vinicio	235,71	28,29	264,00			130,00	134,00	
15/4/2023	001-002-000000791	1102180609001	Asanza Gonzalez Ramon	214,29	25,71	240,00			100,00	140,00	
15/4/2023	001-002-000000792	1102897426	Roman Morales Marco Antonio	178,57	21,43	200,00			100,00	100,00	
15/4/2023	001-002-000000793	1102897426	Roman Morales Marco Antonio	4,46	0,54	5,00				5,00	
15/4/2023	001-002-000000794	1103022842	Granda Napo Dolores Silvana	187,50	22,50	210,00			210,00		
17/4/2023	001-002-000000795	1103914626001	Valdiviezo Quezada José Guido	178,57	21,43	200,00			200,00		
17/4/2023	001-002-000000796	1104182439	Pardo Mendoza Carmen De Jesús	187,50	22,50	210,00			100,00	110,00	
17/4/2023	001-002-000000797	1102997242001	Veintimilla Carrión Albert Dugerti	105,36	12,64	118,00			28,00	90,00	
17/4/2023	001-002-000000798	1191729486001	Bustamante Lima Aurelio Martin	357,14	42,86	400,00			200,00	200,00	
17/4/2023	001-002-000000799	1102746896	Luna Herrera José Emilio	214,29	25,71	240,00			120,00	120,00	
17/4/2023	001-002-000000800	1103708580	Astudillo Calva Felix Alexander	93,75	11,25	105,00			105,00		
18/4/2023	001-002-000000801	1105209793	Camacho Lima Franklin Fernando	24,11	2,89	27,00			27,00		
18/4/2023	001-002-000000802	1103272777001	Rios Abalo Santo Fidel	178,57	21,43	200,00			200,00		
18/4/2023	001-002-000000803	1102913132001	Morocho Curipoma Manuel Araldo	250,00	30,00	280,00			140,00	140,00	
TOTAL				5.141,96	617,04	5.759,00	-	-	3.617,00	1.932,00	210,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
18/4/2023		---18---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.617,00	
	1.1.1.02	Bancos		210,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	210,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.932,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			5.141,96
	2.1.2.01	IVA en ventas			617,04
		<i>P/r ventas del 13 al 18 de abril del 2023, según anexo de ventas #03</i>			

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE VENTAS											
Señal				24 de abril		Anexo: 04					
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Tran.Banc
19/4/2023	001-002-000000804	1103401616001	Azanza Cabrera Henryr Patricio	250,00	30,00	280,00			280,00		
19/4/2023	001-002-000000805	1102418231001	Guitierrez Armijos José Hernan	98,21	11,79	110,00			110,00		
19/4/2023	001-002-000000806	1102602404	Pacheco Pacheco Mario Humberto	312,50	37,50	350,00			200,00	150,00	
19/4/2023	001-002-000000807	1105585341	Alejandro Ajila Romel Servilio	205,36	24,64	230,00			230,00		
19/4/2023	001-002-000000808	1103120372	Vera Cordova Miguel Angel	187,50	22,50	210,00				210,00	
20/4/2023	001-002-000000809	1191705188001	Sindicato De Chof Prof De Catamayo	50,89	6,11	57,00				57,00	
20/4/2023	001-002-000000810	1102402094	Guaman Cabrera Segundo Emiliano	142,86	17,14	160,00			160,00		
20/4/2023	001-002-000000811	1102150636	Rojas Rojas Walter Benjamín	80,36	9,64	90,00			65,00	25,00	
20/4/2023	001-002-000000812	1102781893001	Cuenca Fernandez Nilo Efren	200,00	24,00	224,00			50,00	174,00	
21/4/2023	001-002-000000813	1102066006001	Maldonado Luzuriaga Carlos Franklin	98,21	11,79	110,00			110,00		
21/4/2023	001-002-000000814	1103344543001	Correa Briceño Victor Oswaldo	246,43	29,57	276,00			150,00	126,00	
21/4/2023	001-002-000000815	1100662467	Gonzalez Armijos Anival De Jesús	130,36	15,64	146,00			146,00		
22/4/2023	001-002-000000816	1103379366001	Castillo Cuenca Herlinda Altamar	294,64	35,36	330,00			330,00		
22/4/2023	001-002-000000817	1105889388	Jaramilo Salinas Pablo Fernando	203,57	24,43	228,00				228,00	
22/4/2023	001-002-000000818	1103548713	Ludeña Ojeda Edwin Ramon	82,14	9,86	92,00			57,00	35,00	
22/4/2023	001-002-000000819	1104208788	Rodas Carrion Julio Gonzalo	103,57	12,43	116,00			61,00	55,00	
22/4/2023	001-002-000000820	1104183841	Jimenez Abad Jairo Patricio	80,36	9,64	90,00			90,00		
24/4/2023	001-002-000000821	1103531040	Chimbo Chuico Tito Rene	71,43	8,57	80,00			72,00	8,00	
24/4/2023	001-002-000000822	1102132139	Medina Muñoz Romel Gean	98,21	11,79	110,00			60,00	50,00	
24/4/2023	001-002-000000823	1103503205001	Celi Valarezo Boris Servilio	24,11	2,89	27,00			27,00		
24/4/2023	001-002-000000824	1102037429	Cuenca Carión Mauricio Bolivar	98,21	11,79	110,00			110,00		
24/4/2023	001-002-000000826	1104480734001	Caraguay Remache Monica Silvana	151,79	18,21	170,00			170,00		
24/4/2023	001-002-000000827	1102727383001	Maldonado Arias Nelson Miguel	178,57	21,43	200,00				200,00	
TOTAL				3.389,29	406,71	3.796,00	-	-	2.478,00	1.318,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/4/2023		---24---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.478,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.318,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			3.389,29
	4.1.1.01	Ventas			406,71
	2.1.2.01	IVA en ventas			
		<i>P/r ventas del 19 al 24 de abril del 2023, según anexo de ventas #04</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

AUXILIAR DE VENTAS

(Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 25 al 30 de abril

Anexo: 05

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
25/4/2023	001-002-000000828	1103699086	Cuenca Orellana Teresa De Jesús	100,89	12,11	113,00			113,00		
25/4/2023	001-002-000000829	1103952022	Espinoza Diaz Gonzalo Javier	94,64	11,36	106,00			106,00		
25/4/2023	001-002-000000830	1101438727	Vivanco Mejía Cristobal Gonzalo	169,64	20,36	190,00			190,00		
25/4/2023	001-002-000000831	1104561582	Vásquez Carrón Luis Eduardo	625,00	75,00	700,00			700,00		
25/4/2023	001-002-000000832	1101438727	Vivanco Mejía Cristobal Gonzalo	169,64	20,36	190,00			190,00		
25/4/2023	001-002-000000833	1101984837	Flores Sarango Wilman Leopoldo	98,21	11,79	110,00			110,00		
25/4/2023	001-002-000000834	1102992672	Torres Robles Servio Efraín	250,00	30,00	280,00			100,00	180,00	
26/4/2023	001-002-000000835	1104368962001	Mendoza Cueva Hugo Daniel	93,75	11,25	105,00			105,00		
26/4/2023	001-002-000000836	1104160302001	Puchaicela Lojano Carlos Armando	178,57	21,43	200,00			110,00	90,00	
26/4/2023	001-002-000000837	1104777840001	Rojas Jaramillo Cristhian Bolivar	232,14	27,86	260,00			260,00		
26/4/2023	001-002-000000838	1103872782001	Tapia Maigua Jorge Enrique	375,00	45,00	420,00			210,00	210,00	
26/4/2023	001-002-000000839	1102645189	Ordoñez Jimenez German Florentino	92,86	11,14	104,00			70,00	34,00	
27/4/2023	001-002-000000840	1103192256	Calva Acaro Juan Carlos	102,68	12,32	115,00			115,00		
27/4/2023	001-002-000000841	1711336899	Vivanco Celi Quilvio Jose	80,36	9,64	90,00			90,00		
27/4/2023	001-002-000000842	1103013635001	Yaguana Torres Jose Maria	500,00	60,00	560,00			200,00	360,00	
27/4/2023	001-002-000000843	1101843371	Castro Ordoñez Victor Hugo	80,36	9,64	90,00			90,00		
27/4/2023	001-002-000000844	1103985873001	Jimenez Quezada Edgar Agustin	21,43	2,57	24,00			24,00		
27/4/2023	001-002-000000845	2100525506	Martinez Sanchez Jose Antonio	169,64	20,36	190,00			190,00		
27/4/2023	001-002-000000846	1101752739001	Maza Vicente Javier	312,50	37,50	350,00			50,00	300,00	
28/4/2023	001-002-000000847	1103368930	Galvan Herrera Klever Idilio	89,29	10,71	100,00			100,00		
28/4/2023	001-002-000000848	1100756244001	Torres Azuero Angel Agustin	102,68	12,32	115,00			80,00	35,00	
28/4/2023	001-002-000000849	1102613914	Rojas Roman Gloria	178,57	21,43	200,00			100,00	100,00	
28/4/2023	001-002-000000850	1102613914	Rojas Roman Gloria	13,39	1,61	15,00				15,00	
28/4/2023	001-002-000000851	1104499924	Murillo Narvaez Leonardo Javier	71,43	8,57	80,00			80,00		
28/4/2023	001-002-000000852	1102845391	Guevara Guaraca Victor Geovanni	73,21	8,79	82,00			82,00		



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
(Expresado en Dólares Americanos)**

Semana: 25 al 30 de abril

Anexo: 05

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
29/4/2023	001-002-000000854	1104364581001	Rodríguez Acaro Juan Martin	102,68	12,32	115,00			115,00		
29/4/2023	001-002-000000855	1103509137001	Armijos Montoya José Anibal	312,52	37,50	350,02				350,02	
29/4/2023	001-002-000000856	1103144422001	Crespo Montaña Cesar Augusto	214,28	25,71	240,00			100,00	140,00	
29/4/2023	001-002-000000857	1100407863001	Merino Romero Julio Cesar	151,79	18,21	170,00			85,00	85,00	
29/4/2023	001-002-000000858	1103861298001	Alava Cevallos Gregorio Leonardo	290,62	34,87	325,50			25,00	300,50	
29/4/2023	001-002-000000859	703061358	Tandazo Tandazo Wilson Efrén	174,99	21,00	195,99			195,99		
29/4/2023	001-002-000000860	1102109962001	Cordova Jaramillo Alex Paul	250,00	30,00	280,00			140,00	140,00	
30/4/2023	001-002-000000861	1102066006001	Maldonado Luzuriaga Carlos Franklin	107,14	12,86	120,00			120,00		
TOTAL				5.879,93	705,59	6.585,52	-	-	4.245,99	2.339,52	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/4/2023		---30---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		4.245,99	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		2.339,52	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			5.879,93
	2.1.2.01	IVA en ventas			705,59
		<i>P/r ventas del 25 al 30 de abril del 2023, según anexo de ventas #05</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 01 al 05 de mayo

Anexo: 06

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
1/5/2023	001-002-000000862	1103314983	Rivas Loaiza Wilson Enrique	223,21	26,79	250,00			250,00		
1/5/2023	001-002-000000863	1103272777001	Rfos Abalo Santos Fidel	98,21	11,79	110,00			110,00		
1/5/2023	001-002-000000864	1104130552	Quinde Cartuche Byron Hernan	98,21	11,79	110,00			58,00	52,00	
1/5/2023	001-002-000000865	1102368105001	Yaguana Flores Jorge Alberto	31,25	3,75	35,00			35,00		
4/5/2023	001-002-000000866	1103818975	Torres Piedra Eduark Rolando	92,86	11,14	104,00			104,00		
4/5/2023	001-002-000000867	1104480353	Rodríguez Solano Luis Fernando	100,89	12,11	113,00			58,00	55,00	
4/5/2023	001-002-000000868	1104330376001	Calderón Cueva Henry	142,86	17,14	160,00			110,00	50,00	
5/5/2023	001-002-000000869	1150071502	Lalangui Baculima José Daniel	98,21	11,79	110,00			110,00		
5/5/2023	001-002-000000870	1103628770	Peña Flores Dani Fabricio	78,57	9,43	88,00			88,00		
5/5/2023	001-002-000000871	1104499502001	Narváz Sánchez Byron Patricio	178,57	21,43	200,00			200,00		
5/5/2023	001-002-000000872	1103582050	Guayllas Patiño Franklin Eduardo	160,71	19,29	180,00			180,00		
5/5/2023	001-002-000000873	1715762116	Galán Paladines Lorgia Maruja	84,82	10,18	95,00			47,00	48,00	
5/5/2023	001-002-000000874	1105152977	Obando Galván Oscar Ivan	357,14	42,86	400,00			400,00		
TOTAL				1.745,54	209,46	1.955,00	-	-	1.750,00	205,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
5/5/2023		---36---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		1.750,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		205,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			1.745,54
	2.1.2.01	IVA en ventas			209,46
		<i>P/r ventas del 01 al 05 de mayo del 2023, según anexo de ventas #06</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 08 al 13 de mayo

Anexo: 07

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
8/5/2023	001-002-000000877	1103136113001	Malla Cuenca Marco Vinicio	357,14	42,86	400,00			50,00	350,00	
8/5/2023	001-002-000000878	1102132139	Medina Muñoz Romel Gean	98,21	11,79	110,00			50,00	60,00	
8/5/2023	001-002-000000879	1150052692	Becerra Armijos Dennis Joel	92,86	11,14	104,00			104,00		
8/5/2023	001-002-000000880	1102282231001	Paladines Parra Juan Vicente	214,29	25,71	240,00			120,00	120,00	
8/5/2023	001-002-000000881	1103383335	Carrillo Narváez Francisco German	214,29	25,71	240,00			140,00	100,00	
8/5/2023	001-002-000000882	1103806020	Tomala Masache José Luis	76,79	9,21	86,00			86,00		
8/5/2023	001-002-000000883	0200359255	Benavides Quiroz Milton Filiberto	285,71	34,29	320,00			150,00	170,00	
8/5/2023	001-002-000000884	1900523331	Castillo Tamayo Luis Alfonso	116,07	13,93	130,00			126,00	4,00	
8/5/2023	001-002-000000885	1105180994001	Fernandez Rojas Jhonny Manuel	205,36	24,64	230,00			130,00	100,00	
8/5/2023	001-002-000000886	1105042376	Nalvay Guíñaguazo Jorge Ramiro	83,04	9,96	93,00			93,00		
9/5/2023	001-002-000000887	1104869837	Gonzales Landivar Rene Vicente	98,21	11,79	110,00			40,00	70,00	
9/5/2023	001-002-000000888	1103639843	Cañar Ordoñez Fernando Rodrigo	160,71	19,29	180,00				180,00	
9/5/2023	001-002-000000889	1706343587001	Morales García Mercedes Beatriz	107,14	12,86	120,00			40,00	80,00	
9/5/2023	001-002-000000890	1103888556	Guarnizo Guerra Monica Gardenia	85,71	10,29	96,00			96,00		
10/5/2023	001-901-000000001	1103314983	Rivas Loaiza Wilson Enrique	98,21	11,79	110,00			110,00		
10/5/2023	001-901-000000002	1105112187001	Herrera Castillo Santiago Rafael	93,75	11,25	105,00			105,00		
11/5/2023	001-901-000000003	1150044103	Patiño Cordova Christian Silvio	232,14	27,86	260,00			260,00		
11/5/2023	001-901-000000004	1103890511	Lozano Quizhpe Liliana Marianela	225,00	27,00	252,00			252,00		
12/5/2023	001-901-000000005	1104320203001	Rojas Vivanco Jorge Eduardo	96,43	11,57	108,00					108,00
12/5/2023	001-901-000000006	1102183256001	Merino Romero Marco Tulio	223,21	26,79	250,00			250,00		
12/5/2023	001-901-000000007	1718816729	Ramirez Calva Katherine Thalia	55,36	6,64	62,00			62,00		
12/5/2023	001-901-000000008	1102954490	Bermeo Bermeo Gladis Marlene	116,07	13,93	130,00			130,00		
12/5/2023	001-901-000000009	1103844955001	Aguirre Loaiza Aquiles Humberto	93,75	11,25	105,00			105,00		
12/5/2023	001-901-000000010	1103840540001	Melendres Jimenez Catti Esmeni	267,86	32,14	300,00	9,64	4,69	285,67		
13/5/2023	001-901-000000011	1101438727	Vivanco Mejia Cristobal Gonzalo	93,75	11,25	105,00			105,00		
13/5/2023	001-901-000000013	1710173293001	Cantuña Tupiza Luis Alfredo	276,79	33,21	310,00			310,00		
TOTAL				4.067,86	488,14	4.556,00	9,64	4,69	3.199,67	1.234,00	108,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
13/5/2023		---47---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.199,67	
	1.1.1.02	Bancos		108,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	108,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		1.234,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		9,64	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	9,64		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		4,69	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	4,69		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.067,86
	2.1.2.01	IVA en ventas			488,14
		<i>P/r ventas del 08 al 13 de mayo del 2023, según anexo de ventas #07</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE VENTAS (Expresado en Dólares Americanos)											
Semana: 15 al 20 de mayo										Anexo: 08	
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
15/5/2023	001-901-000000014	1104759129001	Maldonado Gutierrez Franklin Vicente	107,14	12,86	120,00			120,00		
15/5/2023	001-901-000000015	1104355985001	Riofrio Salinas Luis Dario	257,14	30,86	288,00			288,00		
16/5/2023	001-901-000000016	0101179331	Coronel Muñoz Marco Ivan	187,50	22,50	210,00			210,00		
16/5/2023	001-901-000000017	1103281174	Medina Pineda Jose David	65,18	7,82	73,00			73,00		
16/5/2023	001-901-000000018	1103074652001	Villano Neira Mercedes Leonor	428,57	51,43	480,00			480,00		
16/5/2023	001-901-000000019	1900351493	Llanes Acaro Maria Isabel	89,29	10,71	100,00			100,00		
17/5/2023	001-901-000000020	1101629606	Valdiviezo Bazarán Manuel Gregorio	105,36	12,64	118,00			118,00		
17/5/2023	001-901-000000021	1104896921	Benitez Granda Willan Marlon	205,36	24,64	230,00				230,00	
17/5/2023	001-901-000000022	1104395411001	Ramón Chuguari Guadalupe Alexandra	205,36	24,64	230,00				230,00	
17/5/2023	001-901-000000023	1708015902	Ramirez Ramirez Patricio Rolando	357,14	42,86	400,00			400,00		
17/5/2023	001-901-000000024	1103201677001	Romero Yaguana Maria Amparo	416,07	49,93	466,00			466,00		
17/5/2023	001-901-000000025	0700801723	Paucar Jose Amable	98,21	11,79	110,00			110,00		
18/5/2023	001-901-000000027	1101833216	Armijos Torres Martha Elena	366,07	43,93	410,00				410,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 15 al 20 de mayo

Anexo: 08

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
18/5/2023	001-901-000000028	1103996128	Sanchez Torres Wilmer Gonzalo	142,86	17,14	160,00				160,00	
18/5/2023	001-901-000000029	1103823579001	Sarango Retete Cesar Benito	250,00	30,00	280,00				280,00	
18/5/2023	001-901-000000030	1100583804	Riofrio Narvaez Benigno	89,29	10,71	100,00			100,00		
19/5/2023	001-901-000000031	1101357430	Jimenez Arce Angel Amable	98,21	11,79	110,00			110,00		
19/5/2023	001-901-000000032	1150315628	Celi Rodriguez Kelvin Edison	214,29	25,71	240,00				240,00	
19/5/2023	001-901-000000033	1102954490	Bermeo Bermeo Gladis Marlene	116,07	13,93	130,00			130,00		
19/5/2023	001-901-000000034	1103059273	Vivanco Riofrio Willan Rober	98,21	11,79	110,00				110,00	
20/5/2023	001-901-000000035	1102905070001	Cordova Rojas Luis Efren	196,43	23,57	220,00				220,00	
20/5/2023	001-901-000000036	1100255460	Vivanco Villavicencio Angel David	71,43	8,57	80,00			80,00		
20/5/2023	001-901-000000038	1104209265	Ochoa Villacres Pablo Vinicio	66,96	8,04	75,00			75,00		
20/5/2023	001-901-000000039	1103959134	Gonzalez Ruiz Jose Rogelio	98,21	11,79	110,00				110,00	
20/5/2023	001-901-000000040	1103214050	Macas Sanchez Darwin Ernesto	98,21	11,79	110,00			110,00		
20/5/2023	001-901-000000041	1102358577	Jaramillo Agreda Wilson Patricio	98,21	11,79	110,00			110,00		
20/5/2023	001-901-000000042	1103986137	Luna Pinta Braulio Armando	185,71	22,29	208,00			208,00		
TOTAL				4.712,50	565,50	5.278,00	-	-	3.288,00	1.990,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
20/5/2023		---57---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.288,00	
	5.1.1.03	Cuentas por cobrar clientes		1.990,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.712,50
	2.1.2.01	IVA en ventas			565,50
		<i>P/r ventas del 15 al 20 de mayo del 2023 según anexo de ventas #08</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS**

Semana: 22 al 26 de mayo

Anexo: 09

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
22/5/2023	001-901-000000043	1101831145001	Gonzalez Bustamante Angel Ernesto	107,14	12,86	120,00			120,00		
22/5/2023	001-901-000000044	1101431854	Neira Solano Luis Procelio	321,43	38,57	360,00			360,00		
22/5/2023	001-901-000000045	1103157564	Rodriguez Reyes Manuel Hugo	205,36	24,64	230,00			230,00		
23/5/2023	001-901-000000046	1191789594001	Smartconexion Cia.Ltda.	223,21	26,79	250,00			250,00		
23/5/2023	001-901-000000047	1104320203001	Rojas Vivanco Jorge Eduardo	169,64	20,36	190,00			190,00		
23/5/2023	001-901-000000048	1103688311001	Vivanco Cobos Ruth Elizabeth	285,71	34,29	320,00	10,29	5,00		304,71	
24/5/2023	001-901-000000049	1103193510	Rojas Salinas Toño Francisco	98,21	11,79	110,00			110,00		
24/5/2023	001-901-000000050	1104191877001	Eras Rodriguez Henry Vinicio	410,71	49,29	460,00					460,00
24/5/2023	001-901-000000051	1103845846	Sarmiento Ponce Wilmer Eduardo	77,68	9,32	87,00			87,00		
25/5/2023	001-901-000000052	1103763734	Curay Jimenez Jimmy Patricio	89,29	10,71	100,00			100,00		
25/5/2023	001-901-000000053	1103906689	Vivanco Cueva Edi Rene	160,71	19,29	180,00			180,00		
25/5/2023	001-901-000000054	1102108600	Fernandez Castillo Manuel Ignacio	98,21	11,79	110,00			110,00		
26/5/2023	001-901-000000055	1101195343	Vega Arturo	160,71	19,29	180,00			180,00		
26/5/2023	001-901-000000056	1104098585	Castillo Jaramillo Cesar Antonio	110,71	13,29	124,00			124,00		
26/5/2023	001-901-000000057	1106025966	Yaguana Correa Nixon Byron	214,29	25,71	240,00			240,00		
26/5/2023	001-901-000000059	1103792642	Carrion Diaz Patricio Yovanny	107,14	12,86	120,00			120,00		
26/5/2023	001-901-000000060	1100616315	Alvarado Vasquez Johnny	151,79	18,21	170,00			170,00		
26/5/2023	001-901-000000061	1104224272	Cordova Sarango Delia Elizabeth	65,18	7,82	73,00			73,00		
26/5/2023	001-901-000000062	1102703319	Camacho Calderon Jose Aurelio	101,79	12,21	114,00			114,00		
TOTAL				3.158,93	379,07	3.538,00	10,29	5,00	2.758,00	304,71	460,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
26/5/2023		---59---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.758,00	
	1.1.1.02	Bancos		460,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	460,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		304,71	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		10,29	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	10,29		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		5,00	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	5,00		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.158,93
	2.1.2.01	IVA en ventas			379,07
		<i>P/r ventas del 22 al 26 de mayo del 2023 según anexo de ventas #09</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE VENTAS (Expresado en Dólares Americanos)											
Semana:		29 de mayo al 03 de junio							Anexo: 10		
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
29/5/2023	001-901-000000063	1104375983	Jimenez Ochoa Edin Ramiro	223,21	26,79	250,00	8,04		241,96		
29/5/2023	001-901-000000064	1103737951001	Marquez Flores Freddy Xavier	111,61	13,39	125,00			125,00		
29/5/2023	001-901-000000065	1101750055	Largo Machuca Lolo Jose	85,71	10,29	96,00			96,00		
29/5/2023	001-901-000000066	1103888051	Lopez Lojan Elmer Augusto	98,21	11,79	110,00			110,00		
29/5/2023	001-901-000000067	1101341657	Ochoa Camacho Clara	92,86	11,14	104,00			104,00		
29/5/2023	001-901-000000068	1102845292	Alulima Villavicencio Jaime Enrique	114,29	13,71	128,00			128,00		
29/5/2023	001-901-000000069	1105399131	Tene Olmedo Luis Dario	232,14	27,86	260,00			260,00		
29/5/2023	001-901-000000070	1101946687	Quizhpe Vire Elvia Graciela	71,43	8,57	80,00			80,00		
30/5/2023	001-901-000000071	0103490702	Conce Fajardo Julio Vicente	98,21	11,79	110,00			110,00		
30/5/2023	001-901-000000072	1150055604	Palta Acaro Clinton Wladimir	89,29	10,71	100,00			100,00		
30/5/2023	001-901-000000073	1100255460	Vivanco Villavicencio Angel David	103,57	12,43	116,00			116,00		



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 29 de mayo al 03 de junio

Anexo: 10

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
30/5/2023	001-901-000000074	1790295567001	Constructora Nacional S.A.	262,50	31,50	294,00		2,63		291,38	
31/5/2023	001-901-000000075	0916804438	Romero Ibarra Santiago Vinicio	49,11	5,89	55,00			55,00		
31/5/2023	001-901-000000076	1102106638	Tene Yauri Luis Hipolito	353,57	42,43	396,00	12,73		383,27		
31/5/2023	001-901-000000077	1105075103	Jimenez Herrera Manuel Vicente	214,29	25,71	240,00				240,00	
01-06-2023	001-901-000000078	0702963018	Guaman Jaramillo Franklin Gustavo	98,21	11,79	110,00			110,00		
01-06-2023	001-901-000000079	1102289558	Macias Galarza Haydee Ursula	77,68	9,32	87,00			87,00		
01-06-2023	001-901-000000080	1150233607	Salinas Serrano Andres Mauricio	205,36	24,64	230,00			230,00		
02-06-2023	001-901-000000081	1804341657	Aldaz Lalangui Jeovanny Vladimir	214,29	25,71	240,00			240,00		
02-06-2023	001-901-000000082	1103035414	Jaramillo Celi Mercy Cecilia	98,21	11,79	110,00			110,00		
02-06-2023	001-901-000000083	1103632418	Medina Vasquez Paolo Cesar	69,64	8,36	78,00			78,00		
03-06-2023	001-901-000000084	1105234767	Bustamante Paladines Danny Enrique	89,29	10,71	100,00			100,00		
03-06-2023	001-901-000000085	1103454755	Aguirre Loaiza Hugo Vinicio	102,68	12,32	115,00			115,00		
03-06-2023	001-901-000000086	1105641300	Caraguay Santos Byron Estalin	78,57	9,43	88,00			88,00		
03-06-2023	001-901-000000087	1790295567001	Constructora Nacional S.A.	433,04	51,96	485,00	15,59	7,58	461,83		
03-06-2023	001-901-000000088	1102798525	Cueva Soto Manuel Mardoqueo	17,85	2,14	19,99			19,99		
TOTAL				3.684,81	442,18	4.126,99	36,35	10,20	3.549,06	531,37	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
3/6/2023		---69---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.549,06	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		531,37	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		36,35	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	36,35		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		10,20	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	10,20		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.684,81
	2.1.2.01	IVA en ventas			442,18
		<i>P/r ventas del 29 de mayo al 03 de junio del 2023 según anexo de ventas #10</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS**

Semana: 05 al 09 de junio

Anexo: 11

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
05-06-2023	001-901-000000089	1103669469	Tapia Guaman Leonardo Damian	116,07	13,93	130,00			130,00		
05-06-2023	001-901-000000090	1100756244	Torres Azuero Angel Agustin	205,36	24,64	230,00			230,00		
05-06-2023	001-901-000000091	1105849671	Saritama Herrera Santiago Andres	94,64	11,36	106,00			106,00		
05-06-2023	001-901-000000092	1103861298	Alava Cevallos Gregorio Leonardo	321,43	38,57	360,00			360,00		
06-06-2023	001-901-000000093	1102703319	Camacho Calderon Jose Aurelio	107,14	12,86	120,00			120,00		
07-06-2023	001-901-000000094	1103100275	Reyes Suing Richard Humberto	258,93	31,07	290,00			290,00		
07-06-2023	001-901-000000095	1103293138001	Cordova Paute Marco Antonio	169,64	20,36	190,00			190,00		
07-06-2023	001-901-000000096	1105849192	Poma Sanchez Santiago Alejandro	63,39	7,61	71,00			71,00		
07-06-2023	001-901-000000097	1104049372	Guzman Sarango Mirian Elizabeth	93,75	11,25	105,00			105,00		
08-06-2023	001-901-000000098	1103626931	Criollo Gonzalez Joan Sebastian	169,64	20,36	190,00			190,00		
08-06-2023	001-901-000000099	1104499502	Narvaez Sanchez Byron Patricio	178,57	21,43	200,00			200,00		
08-06-2023	001-901-000000100	1104590276	Sanchez Jimenez Johnny Bolivar	82,14	9,86	92,00			92,00		
08-06-2023	001-901-000000101	1103596787	Ruales Arce Carlos Ivan	196,43	23,57	220,00			220,00		
08-06-2023	001-901-000000102	1710173293001	Cantuña Tupiza Luis Alfredo	276,79	33,21	310,00			310,00		
08-06-2023	001-901-000000103	0702987173	Romero Motoche Rosa Elvira	196,43	23,57	220,00			220,00		
08-06-2023	001-901-000000105	1150241188001	Salinas Ojeda Anabella Salome	125,00	15,00	140,00				140,00	
09-06-2023	001-901-000000106	1102899588001	Campoverde Valarezo Nayo Jose	107,14	12,86	120,00			120,00		
09-06-2023	001-901-000000107	1103214910	Andres Eustaquio Riofrio Villavicencio	62,50	7,50	70,00			70,00		
09-06-2023	001-901-000000108	1101341657	Ochoa Camacho Clara	94,64	11,36	106,00			106,00		
09-06-2023	001-901-000000109	1103336796	Campoverde Riofrio Eswin Tranquilino	357,14	42,86	400,00			400,00		
TOTAL				3.276,79	393,21	3.670,00		-	3.530,00	140,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/6/2023		---71---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.530,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		140,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.276,79
	2.1.2.01	IVA en ventas			393,21
		<i>P/r ventas del 05 al 09 de junio del 2023 según anexo de ventas #11</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 13 al 17 de junio

Anexo: 12

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
13-06-2023	001-901-000000110	1104285000	Armijos Miles Denis Leonel	312,50	37,50	350,00			350,00		
13-06-2023	001-901-000000111	1101782389	Figueroa Cano Ulvio	98,21	11,79	110,00			110,00		
13-06-2023	001-901-000000112	1102645312	Bravo Encalada Joselito Rolando	205,36	24,64	230,00				230,00	
13-06-2023	001-901-000000113	1104597651001	Bravo Merizalde Juliana Carolina	107,14	12,86	120,00			120,00		
14-06-2023	001-901-000000114	1103223523	Mendez Yaguana Lino Patricio	214,29	25,71	240,00			240,00		
14-06-2023	001-901-000000115	1102832183	Mora Campoverde Helmer Jose	205,36	24,64	230,00			230,00		
14-06-2023	001-901-000000116	0704840222001	Ullauri Cardenas Liliana Cecilia	178,57	21,43	200,00			200,00		
14-06-2023	001-901-000000117	1103249361001	Sarango Benitez Manuel Abelardo	111,61	13,39	125,00			125,00		
15-06-2023	001-901-000000118	1105953044	Angamarca Angamarca Romel Arquimides	160,71	19,29	180,00			180,00		
15-06-2023	001-901-000000119	1103590111	Pinta Chamba Jose Humberto	196,43	23,57	220,00			220,00		
15-06-2023	001-901-000000120	1102056627	Quizhpe Obando Samuel Francisco	63,39	7,61	71,00			71,00		
15-06-2023	001-901-000000121	1103562417	Cueva Silverio Manuel Agustin	178,57	21,43	200,00	6,43		193,57		
15-06-2023	001-901-000000122	1101855532001	Vasquez Chuncho Milton Rufin	169,64	20,36	190,00					190,00
15-06-2023	001-901-000000123	1150052692	Becerra Armijos Dennis Joel	92,86	11,14	104,00			104,00		
15-06-2023	001-901-000000124	1102972385	Robles Trujillo Fatima Giomar	104,46	12,54	117,00			117,00		
15-06-2023	001-901-000000125	1104011414	Alvear Mereci Carlos Alberto	464,29	55,71	520,00			520,00		
15-06-2023	001-901-000000126	1102486154	Pauta Guaya Victor Augusto	242,86	29,14	272,00			272,00		
15-06-2023	001-901-000000127	1101774980	Cano Carrion Ermel Rodrigo	196,43	23,57	220,00			220,00		
15-06-2023	001-901-000000128	1102692900	Abad Luzon Cecilia Margarita	98,21	11,79	110,00			110,00		



7 de junio

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS
(Expresado en Dólares Americanos)**

Anexo: 12

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retencion es		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
16-06-2023	001-901-000000130	1105325003	Torres Jimenez Edwin Fernando	92,86	11,14	104,00			104,00		
16-06-2023	001-901-000000131	1104061104	Lopez Cordova Klever Eduardo	107,14	12,86	120,00			120,00		
16-06-2023	001-901-000000132	1191771911001	Compañía De Transportes De Carga Pesada Cañaveral Ctañav Transporte Sociedad Anonima	140,18	16,82	157,00	5,05	2,45	149,50		
16-06-2023	001-901-000000133	1701391300	Cañar Guzman Franco Tulio	214,29	25,71	240,00			240,00		
16-06-2023	001-901-000000134	1102564026001	Celi Villavicencio Maximo Eduardo	16,96	2,04	19,00			19,00		
17-06-2023	001-901-000000135	1104161102	Edgar Patricio Pineda Cueva	101,79	12,21	114,00			114,00		
17-06-2023	001-901-000000136	1103248744001	Trujillo Roman Darwin Efren	205,36	24,64	230,00				230,00	
17-06-2023	001-901-000000137	1102727383	Maldonado Arias Nelson Miguel	20,54	2,46	23,00				23,00	
17-06-2023	001-901-000000139	1103002158	Matailo Ruiz Jaime Patricio	205,36	24,64	230,00			230,00		
TOTAL				4.505,36	540,64	5.046,00	11,48	2,45	4.359,07	483,00	190,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/6/2023		---82---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		4.359,07	
	1.1.1.02	Bancos		190,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	190,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		483,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		11,48	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	11,48		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		2,45	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	2,45		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			4.505,36
	2.1.2.01	IVA en ventas			540,64
		<i>P/r ventas del 13 al 17 de junio del 2023 según anexo de ventas #12</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE VENTAS**

Semana: 19 al 24 de junio

Anexo: 13

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant. Reten		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Créd.	Transf. Ban
19-06-2023	001-901-000000140	1103503205	Celi Valarezo Boris Servilio	205,36	24,64	230,00			230,00		
19-06-2023	001-901-000000141	1103066963	Lozano Quizhpe Segundo	375,00	45,00	420,00			420,00		
19-06-2023	001-901-000000142	1102703319	Camacho Calderon Jose Aurelio	205,36	24,64	230,00			230,00		
19-06-2023	001-901-000000143	1100557295	Vaca Tamayo Vicente Javier	107,14	12,86	120,00				120,00	
20-06-2023	001-901-000000144	1190091259001	Lojasytem C A	104,46	12,54	117,00				117,00	
20-06-2023	001-901-000000145	1102835368001	Sarango Sarango Vicente	89,29	10,71	100,00		1,56	98,44		
20-06-2023	001-901-000000146	1713520128	Sanchez Bravo Marcos Vinicio	178,57	21,43	200,00	6,43	3,12	190,45		
20-06-2023	001-901-000000147	1102832183	Mora Campoverde Helmer Jose	24,11	2,89	27,00			27,00		
21-06-2023	001-901-000000148	1104503683	Jorge Luis Bravo Correa	125,00	15,00	140,00	4,50	2,19	133,31		
21-06-2023	001-901-000000149	1101752598	Motoche Aguilar Wilmer	39,29	4,71	44,00			44,00		
21-06-2023	001-901-000000150	1102237078	Gutierrez Roldan Victor Hugo	82,14	9,86	92,00			92,00		
21-06-2023	001-901-000000151	1101047544	Ortega Herrera Franco Ivan	196,43	23,57	220,00				220,00	
21-06-2023	001-901-000000152	1104869837	Gonzalez Landivar Rene Vicente	94,64	11,36	106,00			106,00		
21-06-2023	001-901-000000153	1103497556	Gonzalez Abarca Angel Eduardo	473,21	56,79	530,00			530,00		
22-06-2023	001-901-000000154	1150307971	Angamarca Angamarca Segundo	250,00	30,00	280,00			280,00		
22-06-2023	001-901-000000156	1103726244001	Quevedo Arias Carlos Manuel	151,79	18,21	170,00			170,00		
23-06-2023	001-901-000000158	1105743288	Riofrio Guillin Leonardo Hernan	94,64	11,36	106,00			106,00		
23-06-2023	001-901-000000159	1717428807	Carrasco Rojas Ana Alexandra	446,43	53,57	500,00					500,00
24-06-2023	001-901-000000160	1103002612	Granda Quinde Jorge Augusto	428,57	51,43	480,00			480,00		
24-06-2023	001-901-000000161	1105882722001	Jiron Giron Edinson Fernando	69,64	8,36	78,00			78,00		
TOTAL				3.741,07	448,93	4.190,00	10,93	6,87	3.215,20	457,00	500,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/6/2023		---88---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.215,20	
	1.1.1.02	Bancos		500,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769	500,00		
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		457,00	
	1.1.4.03	Anticipo IVA retenido		10,93	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA retenido 30%	10,93		
	1.1.4.04	Anticipo retención en la fuente IR		6,87	
	1.1.4.04.02	Anticipo retención en la fuente IR 1,75%	6,87		
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.741,07
	2.1.2.01	IVA en ventas			448,93
		<i>P/r ventas del 19 al 24 de junio del 2023 según anexo de ventas #13</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE VENTAS (Expresado en Dólares Americanos)											
Semana:		26 al 30 de junio							Anexo: 14		
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
26-06-2023	001-901-000000162	1102175971	Castillo Cabrera Victor Manuel	89,29	10,71	100,00			100,00		
26-06-2023	001-901-000000163	1102770292	Valarezo Tinizaray Helio Paolo	75,89	9,11	85,00			85,00		
26-06-2023	001-901-000000164	1103534457	Condoy Buri Omar Ivan	151,79	18,21	170,00			170,00		
26-06-2023	001-901-000000165	1104760150001	Figueroa Agurto Salvador Salomon	102,68	12,32	115,00			115,00		
26-06-2023	001-901-000000166	1105825929	Cueva Ruiz Alejandro Jose	98,21	11,79	110,00			110,00		
26-06-2023	001-901-000000167	1104193170	Cuenca Cuenca Henry Ignacio	254,46	30,54	285,00			285,00		
26-06-2023	001-901-000000168	1102180609001	Asanza Gonzalez Ramon	100,89	12,11	113,00			113,00		
27-06-2023	001-901-000000170	1720582426001	Macas Macas Danilo Patricio	232,14	27,86	260,00			260,00		
27-06-2023	001-901-000000171	1103658991	Yauri Chuquimarca Felix Orlando	89,29	10,71	100,00			100,00		
27-06-2023	001-901-000000172	1900197565	Abarca Alvarado Hector Francisco	69,64	8,36	78,00			78,00		
27-06-2023	001-901-000000173	1104559347	Riofrio Coronel Danny Bernardo	157,14	18,86	176,00			176,00		



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

AUXILIAR DE VENTAS

(Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 26 al 30 de junio

Anexo: 14

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Cliente	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Ant.Retenciones		Forma de Pago		
							IVA 30%	IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
28-06-2023	001-901-000000175	1104320203001	Rojas Vivanco Jorge Eduardo	169,64	20,36	190,00				190,00	
28-06-2023	001-901-000000176	1103077226	Jimenez Calderon Edgar Manuel	151,79	18,21	170,00			170,00		
28-06-2023	001-901-000000177	1708911563	Jimenez Jimenez Vito Modesto	56,25	6,75	63,00			63,00		
28-06-2023	001-901-000000178	1104341175	Ureña Flores Manuel Enrique	169,64	20,36	190,00			190,00		
29-06-2023	001-901-000000179	1101876702	Robalino Morocho Angel Eliseo	104,46	12,54	117,00			117,00		
29-06-2023	001-901-000000180	1104603731	Cordova Cordova Liliana Del Carmen	75,89	9,11	85,00			85,00		
29-06-2023	001-901-000000181	1101741922	Avila Salinas Segundo Vicente	107,14	12,86	120,00			120,00		
30-06-2023	001-901-000000182	1103635221	Carrion Acaro Wilman Fabricio	102,68	12,32	115,00			115,00		
30-06-2023	001-901-000000183	1101946687	Quizhpe Vire Elvia Graciela	40,18	4,82	45,00			45,00		
30-06-2023	001-901-000000184	1101946687	Quizhpe Vire Elvia Graciela	16,96	2,04	19,00				19,00	
30-06-2023	001-901-000000185	0105300461	Guaman Morocho Juan Teodoro	58,04	6,96	65,00			65,00		
30-06-2023	001-901-000000186	1104936008	Espinoza Cabrera Omar Patricio	207,14	24,86	232,00			232,00		
30-06-2023	001-901-000000187	1105747818	Cuenca Alvarado Raul Alexander	80,36	9,64	90,00			90,00		
30-06-2023	001-901-000000188	1103397566	Robles Aguirre Enestor Agustin	147,32	17,68	165,00			165,00		
30-06-2023	001-901-000000189	1100978251	Robles Robles Miguel Angel	80,36	9,64	90,00			90,00		
30-06-2023	001-901-000000190	1102856273	Ordoñez Suing Francisco Javier	183,04	21,96	205,00			205,00		
30-06-2023	001-901-000000191	1103267983	Nalvay Romero Heraldo Luciano	191,96	23,04	215,00			215,00		
TOTAL				3.364,29	403,71	3.768,00		-	3.559,00	209,00	-

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		---93---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		3.559,00	
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes		209,00	
	4.1.1	Ingresos Operacionales			
	4.1.1.01	Ventas			3.364,29
	2.1.2.01	IVA en ventas			403,71
		<i>P/r ventas del 26 al 30 de junio del 2023 según anexo de ventas #14</i>			

Anexo 2. Auxiliar de Compras

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE COMPRAS											
Semana: 01 al 06 de abril										Anexo: 01	
Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Descr	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago	
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.
1/4/2023	025-901-000040473	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		389,12	46,69	435,81		6,81		429,00
4/4/2023	001-010-000032794	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		222,59	26,47	249,06	7,94	3,90	237,22	
5/4/2023	025-901-000040513	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		1.057,13	126,86	1.183,99		18,50		1.165,49
5/4/2023	005 - 100 - 000009963	1792073014001	Importadora de Vehículos Comerciales S.A		864,08	103,69	967,77		15,12	952,65	
6/4/2023	001-003-000033996	190156389001	Isollanta Cia Ltda		531,50	63,78	595,28	19,13	9,30	566,84	
TOTAL				-	3.064,42	367,49	3.431,91	27,08	53,63	1.756,72	1.594,49

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
6/4/2023		---5---			
	5.	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		3.064,42	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		367,49	
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			27,08
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	27,08		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			53,63
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	53,63		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.756,72
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			1.594,49
<i>P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 01</i>					



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVAI NY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 07 al 13 de abril

Anexo: 02

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Descnt	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
11/4/2023	001-101-000003715	190085929001	Autollanta Cia Ltda		1.513,37	181,60	1.694,97		26,48	1.668,49		
11/4/2023	001-132-000013818	190117278001	Importadora Lartizco S.A	740,04	1.011,96	32,63	304,55		17,71	286,84		
12/4/2023	025-901-000040569	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	794,04	1.004,76	25,29	236,01		17,58		218,42	
13/4/2023	025-901-000040603	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		373,88	44,87	418,75		6,54		412,20	
13/4/2023	001-010-000032921	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		16,92	2,03	18,95	0,61	0,30	18,05		
13/4/2023	001-003-000096679	1791261151001	Maxiauto S.A	17,84	168,16	18,04	168,36		2,94	165,42		
TOTAL					1.551,92	4.089,05	304,46	2.841,59	0,61	71,56	2.138,79	630,63

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
13/4/2023		---12---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.089,05	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		304,46	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.551,92
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			0,61
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	0,61		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			71,56
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	71,56		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.138,79
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			630,63
<i>P/r Compra de mercadería del 07 al 13 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 02</i>					



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS**

Semana: 14 al 20 de abril

Anexo: 03

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desc	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago	
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.
14/4/2023	024-901-000073557	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		444,64	53,36	498,00		7,78		490,22
17/4/2023	002-004-000011771	992412054001	Brodmen S.A	268,00	1.646,28	165,39	1.543,67		28,81		1.514,86
18/4/2023	005-100-000008924	1792073014001	Importadora de Vehículos Comerciales	164,16	699,84	64,28	599,96		12,25		587,71
18/4/2023	001-037-000000115	791753333001	Plasdec Plasticos del Ecuador Cia Ltda		360,93	43,31	404,24			404,24	
18/4/2023	001-010-000033008	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		69,64	8,36	78,00	2,51	1,22	74,27	
18/4/2023	001-037-000000114	791753333001	Plasdec Plasticos del Ecuador Cia Ltda		430,36	51,64	482,00		7,53	474,47	
18/4/2023	005-100-000008944	1792073014001	Importadora de Vehículos Comerciales	254,08	1.783,56	183,54	1.713,02		31,21		1.681,81
19/4/2023	002-901-000076005	990018685001	Conauto C.A		250,31	30,04	280,35		4,38	275,97	
20/4/2023	002-101-000001459	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	77,86	127,04	5,90	55,08		2,22	52,86	
20/4/2023	005-100-000008999	1792073014001	Importadora de Vehículos Comerciales	57,24	260,76	24,42	227,94		4,56	223,38	
20/4/2023	025-901-000040675	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		1.337,28	160,47	1.497,75		23,40		1.474,35
TOTAL				821,34	7.410,64	790,72	7.380,02	2,51	123,37	1.505,19	5.748,95

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
20/4/2023		---21---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.410,64	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		790,72	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			821,34
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			2,51
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	2,51		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			123,37
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	123,37		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.505,19
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			5.748,95
		<i>P/r Compra de mercadería del 14 al 20 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 03</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVA NY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 21 al 28 de abril

Anexo: 04

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
21/4/2023	003-901-000047186	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		37,40	4,49	41,89		0,65	41,23		
21/4/2023	002-901-000076103	990018685001	Conauto C.A	155,77	375,47	26,36	246,06		6,57	239,49		
24/4/2023	001-002-000063275	1791410742001	Emproservis Cia Ltda.	38,72	1.570,44	183,81	1.715,53		27,48	1.688,04		
24/4/2023	001-003-000034143	190156389001	Isollanta Cia Ltda	208,87	443,85	28,20	263,18		7,77	255,41		
25/4/2023	006-001-000038095	1790425282001	Durallanta S.A	53,94	138,72	10,17	94,95		2,43	92,53		
25/4/2023	001-101-000004350	190085929001	Autollanta Cia Ltda	23,29	309,39	34,33	320,43		5,41	315,02		
26/4/2023	003-104-000017884	190003701001	Importadora Tomebamba S.A		721,62	86,59	808,21		12,63		795,59	
27/4/2023	001-003-000120888	992620854001	Tractomaq S.A		4.272,68	512,72	4.785,40		74,77		4.710,63	
28/4/2023	013-002-000024058	1790003388001	Cepsa S.A		2.722,64	326,72	3.049,36		47,65		3.001,71	
TOTAL					480,59	10.592,21	1.213,39	11.325,01	-	185,36	2.631,72	8.507,93

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
28/4/2023		---28---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		10.592,21	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		1.213,39	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			480,59
	2.1.2	Obligaciones Tributarias	185,36		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			185,36
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			2.631,72
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			8.507,93
		<i>P/r Compra de mercadería del 21 al 28 de abril del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 04</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 01 al 06 de mayo

Anexo: 05

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Descrt	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago			
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	Transferencia	
2/5/2023	002-101-000001832	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	82,32	1.093,32	131,20	1.142,20		19,13			1.123,07	
3/5/2023	001-101-000004581	190085929001	Autollanta Cia Ltda		2.645,55	317,47	2.963,02		46,30		2.916,72		
3/5/2023	025-901-000040831	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		290,04	34,80	324,84		5,08		319,77		
3/5/2023	025-901-000040837	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		766,69	92,00	858,69		13,42		845,28		
5/5/2023	001 - 101 - 000003020	195092982001	Stox Cia Ltda		1.385,61	166,27	1.551,88	49,88	24,25		1.477,75		
5/5/2023	001 - 101 - 000003021	195092982001	Stox Cia Ltda		1.580,75	189,69	1.770,44	56,91	27,66		1.685,87		
6/5/2023	025-901-000040870	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		187,15	22,46	209,61		3,28		206,33		
6/5/2023	001-010-000033314	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		29,46	3,54	33,00	1,06	0,52			31,42	
TOTAL					82,32	7.978,57	957,43	8.853,68	107,85	139,62	-	7.451,72	1.154,48

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
6/5/2023		---38---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.978,57	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		957,43	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			82,32
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			107,85
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	107,85		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			139,62
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	139,62		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.02	Bancos			1.154,48
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			7.451,72
<i>P/r Compra de mercadería del 01 al 06 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 05</i>					



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 08 al 12 de mayo

Anexo: 06

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Descnt	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
9/5/2023	001-010-000033358	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		123,22	14,79	138,01	4,44	2,16		131,41	
10/5/2023	025-901-000040919	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	703,47	906,6	24,38	227,51		15,87		211,64	
10/5/2023	001-010-000033358	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		123,21	14,79	138,00	4,44	2,16	131,40		
10/5/2023	008-801-000004304	591705466001	Sait Samaniego Iturralde S.A	14,06	222,26	24,98	233,18		3,89		229,29	
12/5/2023	008-101-000105313	1891759300001	Autoradiador S.A	22,41	126,99	12,55	117,13		2,22	114,91		
TOTAL					739,94	1.502,28	91,48	853,82	8,87	26,29	246,31	572,35

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
12/5/2023		---46---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		1.502,28	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		91,48	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			739,94
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			8,87
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	8,87		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			26,29
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	26,29		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			246,31
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			572,35
		<i>P/r Compra de mercadería del 08 al 12 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 06</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 15 al 19 de mayo

Anexo: 07

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
15/5/2023	002-101-000001587	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	97,2	159,09	7,43	69,32		2,78	66,53		
15/5/2023	002-101-000001598	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias		512,24	61,47	573,71		8,96	564,74		
15/5/2023	008-801-000004316	591705466001	Sait Samaniego Iturralde S.A	13,16	208,21	23,41	218,46		3,64		214,81	
15/5/2023	002-101-000001599	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias		84,23	10,11	94,34		1,47	92,86		
16/5/2023	001-101-000005128	190085929001	Autollanta Cia Ltda		2614,96	313,80	2928,76				2928,76	
16/5/2023	001-101-000005107	190085929001	Autollanta Cia Ltda		2893,32	347,20	3240,52		50,63		3189,89	
17/5/2023	001-003-000034418	190156389001	Isollanta Cia Ltda		219,28	26,31	245,59				245,59	
17/5/2023	001-101-000005176	190085929001	Autollanta Cia Ltda	10,2	135,52	15,04	140,36		2,37		137,99	
18/5/1900	001-102-000000584	190374157001	Impoguev sc importadora guevara	6,26	81,11	8,98	83,83		1,42	82,41		
18/5/1900	025-901-000040993	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		405,59	48,67	454,26		7,10		447,16	
18/5/1900	025-901-000040999	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		91,86	11,02	102,88				102,88	
19/05/202	001-101-000005308	190085929001	Autollanta Cia Ltda	20,42	271,37	30,11	281,06		4,75	276,32		
TOTAL					147,24	7.676,78	903,54	8.433,08	-	83,14	1.082,87	7.267,08

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
19/5/2023		---56---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		7.676,78	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		903,54	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras	83,14		147,24
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			83,14
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.082,87
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			7.267,08
		<i>P/r Compra de mercadería del 15 al 19 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 07</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 22 al 27 de mayo

Anexo: 08

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
23/5/2023	004-005-000928992	990008167001	Productos Metalurgicos S.A		442,14	53,06	495,20		7,74	487,46		
24/5/2023	025-901-000041045	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	646,87	973,83	39,24	366,20		17,04		349,15	
24/5/2023	001-010-000033626	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		114,29	13,71	128,00	4,11	2,00	121,89		
26/5/2026	001-003-000034521	190156389001	Isollanta Cia Ltda		489,76	58,77	548,53				548,53	
27/5/2026	001-003-000034533	190156389001	Isollanta Cia Ltda		226,60	27,19	253,79				253,79	
TOTAL					646,87	2.246,62	191,97	1.791,72	4,11	26,78	609,35	1.151,48

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
27/5/2023		---61---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.246,62	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		191,97	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			646,87
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			4,11
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	4,11		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			26,78
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	26,78		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			609,35
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			1.151,48
		<i>P/r Compra de mercadería del 22 al 27 de mayo del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 08</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 29 de mayo al 02 de junio

Anexo: 09

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago	
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.
30/5/2026	001-003-000034563	190156389001	Isollanta Cia Ltda		158,60	19,03	177,63				177,63
30/5/2026	001-004-000012999	190156389001	Isollanta Cia Ltda		60,00	7,20	67,20		1,05	66,15	
31/5/2023	003-104-000018137	190003701001	Importadora Tomebamba S.A	36,61	99,79	7,58	70,76		1,75		69,02
1/6/2023	005-100-000009655	1792073014001	Importadora de Vehículos Comerciales Vehicomercial		337,74	40,53	378,27		5,91	372,36	
2/6/2023	001-026-000001164	2390624002001	Imporcadiimportaciones S.A		1.368,19	164,18	1.532,37			1.532,37	
TOTAL				36,61	2.024,32	238,53	2.226,24	-	8,71	1.970,88	246,65

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
2/6/2023		---68---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.024,32	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		238,53	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			36,61
	2.1.2	Obligaciones Tributarias	8,71		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			8,71
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.970,88
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			246,65
		<i>P/r Compra de mercadería del 29 de mayo al 02 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 09</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 05 al 09 de junio

Anexo: 10

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
5/6/2023	001-132-000015959	190117278001	Importadora Lartizco S.A		345,43	41,45	386,88		6,05	380,84		
5/6/2023	025-901-000041188	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	335,53	504,31	20,25	189,03		8,83		180,21	
6/6/2023	025-901-000041196	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	465,81	701,19	28,25	263,63		12,27		251,35	
6/6/2023	001-010-000033832	1104049992001	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa		115,53	13,86	129,39	4,16	2,02	123,21		
7/6/2023	002-101-000001766	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias		469,31	56,32	525,63	16,90	8,21		500,52	
7/6/2023	002-101-000001767	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	49,38	80,58	3,74	34,94	1,12	1,41		32,41	
7/6/2023	001-101-000006108	190085929001	Autollanta Cia Ltda		244,24	29,31	273,55				273,55	
9/6/2023	019-901-023060046	1890009766001	S.A Importadora Andina S.A.I.A		386,80	46,42	433,22		6,77		426,45	
TOTAL					850,72	2.847,39	239,60	2.236,27	22,18	45,56	504,05	1.664,49

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/6/2023		---72---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		2.847,39	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		239,60	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			850,72
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			22,18
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	22,18		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			45,56
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	45,56		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			504,05
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			1.664,49
		<i>P/r Compra de mercadería del 05 al 09 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 10</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
(Expresado en Dólares Americanos)**

Semana: 12 al 17 de junio

Anexo: 11

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
12/6/2023	001-004-000034789	9922642459001	Estovan S.A		370,43	44,45	414,88		6,48	408,40		
13/6/2023	001-101-000006384	190085929001	Autollanta Cia Ltda		2.687,32	322,48	3.009,80				3.009,80	
13/6/2023	001-002-000109276	1790090280001	Imfrisa	42,77	242,35	23,95	223,53		4,24	219,29		
13/6/2023	025-901-000041279	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa		904,87	108,58	1.013,45		15,84		997,62	
14/6/2023	025-901-000041296	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	197,68	297,26	11,95	111,53		5,20		106,33	
15/6/2023	001-101-000006497	190085929001	Autollanta Cia Ltda	11,42	151,78	16,84	157,20				157,20	
17/6/2023	008-801-000004408	591705466001	Sait Samaniego Iturralde S.A	25,11	226,03	24,11	225,03		3,96		221,07	
TOTAL					276,98	4.880,04	552,37	5.155,43	-	35,72	627,69	4.492,02

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/6/2023		---81---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.880,04	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		552,37	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			276,98
	2.1.2	Obligaciones Tributarias	35,72		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			35,72
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			627,69
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			4.492,02
		<i>P/r Compra de mercadería del 12 al 17 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 11</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 19 al 24 de junio

Anexo: 12

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desct	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
20/6/2023	025-901-000041349	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	678,76	1.021,10	41,08	383,42		17,87		365,55	
20/6/2023	025-901-000041358	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	172,54	259,36	10,42	97,24		4,54		92,70	
20/6/2023	001-101-000006678	190085929001	Autollanta Cia Ltda		416,41	49,97	466,38				466,38	
21/6/2023	001-001-000503524	91448551001	Jaroma S.A		155,58	18,67	174,25		2,72	171,53		
21/6/2023	006-001-000038976	1790425282001	Durallanta S.A		388,17	46,58	434,75		6,79		427,96	
22/6/2023	002-101-000001856	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	220,92	361,44	16,86	157,38	5,06	6,33	146,00		
22/6/2023	002-901-000077759	990018685001	Conauto CA		1.032,16	123,86	1.156,02		18,06		1.137,96	
22/6/2023	002-101-000001857	1891759300001	Ecuatoiana de Baterias	56,43	92,07	4,28	39,92	1,28	1,61	37,02		
24/6/2023	001-002-000110017	1790090280001	Imfrisa	25,31	143,38	14,17	132,24		2,51		129,73	
TOTAL					1.153,96	3.869,67	325,89	3.041,60	6,34	60,43	354,55	2.620,27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/6/2023		---87---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		3.869,67	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		325,89	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.153,96
	2.1.2	Obligaciones Tributarias			
	2.1.2.03	Retención IVA por pagar			6,34
	2.1.2.03.01	Retención IVA 30%	6,34		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			60,43
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%	60,43		
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			354,55
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			2.620,27
		<i>P/r Compra de mercadería del 19 al 24 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 12</i>			



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE COMPRAS
 (Expresado en Dólares Americanos)

Semana: 26 al 30 de junio

Anexo: 13

Fecha	Nro. Factura	Ruc	Proveedor	Desc	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Retenciones		Forma de Pago		
								IVA 30%	IR 1,75%	Efect.	Credit.	
26/6/2023	001-001-000503968	91448551001	Jaroma S.A		291,43	34,97	326,40		5,10	321,30		
27/6/2023	025-901-000041433	190061884001	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	113,34	291,46	34,98	213,10		5,10		207,99	
28/6/2023	003-104-000018327	190003701001	Importadora Tomebamba S.A	1.177,29	2.866,55	343,99	2.033,25		50,16		1.983,08	
30/6/2023	003-104-000018328	190003701001	Importadora Tomebamba S.A	173,47	1.445,55	173,47	1.445,55		25,30		1.420,25	
TOTAL					1.464,10	4.894,99	587,40	4.018,29	-	85,66	321,30	3.611,32

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		---94---			
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.01	Compras		4.894,99	
	1.1.4	Activos por Impuestos Corrientes			
	1.1.4.01	IVA Compras		587,40	
	5.1.1	Costos Operacionales			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			1.464,10
	2.1.2	Obligaciones Tributarias	85,66		
	2.1.2.04	Retención en la fuente por pagar			85,66
	2.1.2.04.02	Retención en la fuente por pagar 1,75%			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			321,30
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			3.611,32
		<i>P/r Compra de mercadería del 26 al 30 de junio del 2023, canceladas al contado y a crédito según auxiliar de compras N° 13</i>			

Anexo 3. Auxiliar de Cuentas por Cobrar

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
						Anexo: 01
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
3/4/2023	001-002-000000718	Carrera Encalada Juan Javier	230,00	18/4/2023	230,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000720	Diaz Alvarado Anthony David	116,00	25/4/2023	116,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000721	Benitez Hilter Canico	83,00	22/4/2023	83,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000723	Vivanco Guerrero Jaime Sebastian	180,00	25/4/2023	180,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000728	Guaman Quirola Cumanda Patricia	50,00	15/4/2023	50,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000738	Villano Neira Mercedes Leonor	126,00	26/4/2023	126,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000741	Angamarca Angamarca Argenis	110,00	29/4/2023	110,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000742	Granda Mora Juan Carlos	122,00	30/4/2023	122,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000746	Patiño Cordova Kevin Javier	120,00	24/4/2023	120,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000747	Cruz Valdiviezo Diego Fernano	50,00	18/4/2023	50,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000749	Armijos Montoya Jose Anibal	105,00	22/4/2023	105,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000755	Matamoros Celi Jorge Efrain	85,00	21/4/2023	85,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000759	Torres Rivas Marlon Armando	105,00	26/4/2023	105,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000763	Montaño Luzuriaga Carlos Humberto	230,00	28/4/2023	230,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000764	Cordova Loaiza Angel Eduardo	320,00	31/5/2023	320,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000766	Preito Jara Adrian Gerardo	200,00	30/5/2023	200,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000770	Diaz Buri Job	127,00	29/4/2023	127,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000772	Machuca Armijos German Augusto	80,00	20/4/2023	80,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000773	Fajardo Ordoñez Manuel Efrain	135,00	25/5/2023	135,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000774	Carrión Carrión Cesar Augusto	70,00	23/4/2023	70,00	0,00
3/4/2023	001-002-000000775	Villa Suing Nelson Efrén	240,00	12/5/2023	240,00	0,00
TOTAL			2.884,00		2.884,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
3/4/2023		---2---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.884,00	
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			2.884,00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 de abril del 2023, según anexo N° 01</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
						Anexo: 02
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
3/4/2023	001-002-000000776	Granda Castillo José Luis	220,00	12/5/2023	220,00	0,00
4/4/2023	001-002-000000778	Benitez Vera Juan Joselito	185,00	29/4/2023	185,00	0,00
5/4/2023	001-002-000000784	Armijos Montoya José Anibal	225,00	14/5/2023	225,00	0,00
6/4/2023	001-002-000000786	Burneo Bazarán Miltin Hernan	180,00	31/04/2023	180,00	0,00
8/4/2023	001-002-000000787	Granda Mora Juan Carlos	73,00	25/4/2023	73,00	0,00
TOTAL			883,00		883,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
8/4/2023		---7---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo		883,00	
	1.1.1.01	Caja			
	1.1.2	Activos Financieros			883,00
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 03 al 08 de abril del 2023, según anexo N° 02</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
						Anexo: 03
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
10/4/2023	001-002-000000788	Jimenez Quezada Edgar Agustin	230,00	15/5/2023	230,00	0,00
11/4/2023	001-002-000000790	Luzuriaga Martinez Carlos Vinicio	134,00	29/4/2023	134,00	0,00
12/4/2023	001-002-000000791	Asanza Gonzalez Ramon	140,00	30/4/2023	140,00	0,00
13/4/2023	001-002-000000792	Roman Morales Marco Antonio	100,00	30/4/2023	100,00	0,00
15/4/2023	001-002-000000793	Roman Morales Marco Antonio	5,00	19/4/2023	5,00	0,00
17/4/2023	001-002-000000796	Pardo Mendoza Carmen De Jesús	110,00	29/4/2023	110,00	0,00
17/4/2023	001-002-000000797	Veintimilla Carrión Albert Dugerti	90,00	27/4/2023	90,00	0,00
17/4/2023	001-002-000000798	Bustamante Lima Aurelio Martin	200,00	17/5/2023	200,00	0,00
17/4/2023	001-002-000000799	Luna Herrera José Emilio	120,00	25/4/2023	120,00	0,00
TOTAL			1.129,00		1.129,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/4/2023	1.1.1 1.1.1.01 1.1.2 1.1.2.01	---16--- Efectivo y Equivalente del efectivo Caja Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 10 al 17 de abril del 2023, según anexo N° 03</i>		1.129,00	1.129,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Anexo: 04						
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
18/4/2023	001-002-000000803	Morocho Curipoma Manuel Araldo	140,00	30/4/2023	140,00	0,00
19/4/2023	001-002-000000806	Pacheco Pacheco Mario Humberto	150,00	30/4/2023	150,00	0,00
19/4/2023	001-002-000000808	Vera Cordova Miguel Angel	210,00	19/5/2023	210,00	0,00
20/4/2023	001-002-000000809	Sindicato De Chof Prof De Catamayo	57,00	30/4/2023	57,00	0,00
20/4/2023	001-002-000000811	Rojas Rojas Walter Benjamín	25,00	25/4/2023	25,00	0,00
20/4/2023	001-002-000000812	Cuenca Fernandez Nilo Efran	174,00	20/5/2023	174,00	0,00
21/4/2023	001-002-000000814	Correa Briceño Victor Oswaldo	126,00	21/5/2023	126,00	0,00
22/4/2023	001-002-000000817	Jaramilo Salinas Pablo Fernando	228,00	22/5/2023	228,00	0,00
22/4/2023	001-002-000000818	Ludeña Ojeda Edwin Ramon	35,00	30/4/2023	35,00	0,00
22/4/2023	001-002-000000819	Rodas Carrion Julio Gonzalo	55,00	30/4/2023	55,00	0,00
24/4/2023	001-002-000000821	Chimbo Chuico Tito Rene	8,00	5/5/2023	8,00	0,00
24/4/2023	001-002-000000822	Medina Muñoz Romel Gean	50,00	6/5/2023	50,00	0,00
24/4/2023	001-002-000000827	Maldonado Arias Nelson Miguel	200,00	24/5/2023	200,00	0,00
TOTAL			1.458,00		1.458,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/4/2023	1.1.1 1.1.1.01 1.1.2 1.1.2.01	---23--- Efectivo y Equivalente del efectivo Caja Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 18 al 24 de abril del 2023, según anexo N° 04</i>		1.458,00	1.458,00



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Anexo: 05

Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
25/4/2023	001-002-000000834	Torres Robles Servio Efrain	180,00	25/5/2023	180,00	0,00
26/4/2023	001-002-000000836	Puchaicela Lojano Carlos Armando	90,00	4/5/2023	90,00	0,00
26/4/2023	001-002-000000838	Tapia Maigua Jorge Enrique	210,00	26/5/2023	210,00	0,00
26/4/2023	001-002-000000839	Ordoñez Jimenez German Florentino	34,00	4/5/2023	34,00	0,00
27/4/2023	001-002-000000842	Yaguana Torres Jose Maria	360,00	6/5/2023	360,00	0,00
27/4/2023	001-002-000000846	Maza Vicente Javier	300,00	27/5/2023	300,00	0,00
28/4/2023	001-002-000000848	Torres Azuero Angel Agustin	35,00	8/5/2023	35,00	0,00
28/4/2023	001-002-000000849	Rojas Roman Gloria	100,00	13/5/2023	100,00	0,00
28/4/2023	001-002-000000850	Rojas Roman Gloria	15,00	6/5/2023	15,00	0,00
29/4/2023	001-002-000000855	Armijos Montoya José Anibal	350,00	29/5/2023	350,00	0,00
29/4/2023	001-002-000000856	Crespo Montaña Cesar Augusto	140,00	19/5/2023	140,00	0,00
29/4/2023	001-002-000000857	Merino Romero Julio Cesar	85,00	14/5/2023	85,00	0,00
29/4/2023	001-002-000000858	Alava Cevallos Gregorio Leonardo	300,50	29/5/2023	300,50	0,00
29/4/2023	001-002-000000860	Cordova Jaramillo Alex Paul	140,00	17/5/2023	140,00	0,00
TOTAL			2.339,50		2.339,50	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
29/4/2023		---29---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		2.339,50	
	1.1.2	Activos Financieros			2.339,50
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 25 al 29 de abril del 2023, según anexo N° 05</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR							Anexo 06
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo	
				Fecha	Efectivo		
1/5/2023	001-002-000000864	Quinde Cartuche Byron Hernan	52,00	15/5/2023	52,00	0,00	
4/5/2023	001-002-000000867	Rodríguez Solano Luis Fernando	15,00	8/5/2023	15,00	0,00	
4/5/2023	001-002-000000868	Murillo Narvaez Leonardo Javier	55,00	13/5/2023	55,00	0,00	
5/5/2023	001-002-000000873	Galán Paladines Lorgia Maruja	50,00	10/5/2023	50,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000877	Malla Cuenca Marco Vinicio	350,00	8/6/2023	350,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000878	Medina Muñoz Romel Gean	40,00	16/5/2023	40,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000880	Paladines Parra Juan Vicente	120,00	28/5/2023	120,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000881	Carrillo Narvárez Francisco German	100,00	24/5/2023	100,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000883	Benavides Quiroz Milton Filiberto	170,00	8/6/2023	170,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000884	Castillo Tamayo Luis Alfonso	4,00	16/5/2023	4,00	0,00	
8/5/2023	001-002-000000885	Fernandez Rojas Jhonny Manuel	100,00	30/5/2023	100,00	0,00	
TOTAL			1.056,00		1.056,00	0,00	

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
8/5/2023		---40---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo		1.056,00	
	1.1.1.01	Caja			1.056,00
	1.1.2	Activos Financieros			
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 01 al 08 de mayo del 2023, según anexo N° 06</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR							Anexo: 07
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo	
				Fecha	Efectivo		
9/5/2023	001-002-000000887	Gonzales Landivar Rene Vicente	70,00	31/5/2023	70,00	0,00	
9/5/2023	001-002-000000888	Cañar Ordoñez Fernando Rodrigo	180,00	15/6/2023	180,00	0,00	
9/5/2023	001-002-000000889	Morales García Mercedes Beatriz	80,00	29/5/2023	80,00	0,00	
17/5/2023	001-901-000000021	Benitez Granda Willan Marlon	230,00	17/6/2023	230,00	0,00	
17/5/2023	001-901-000000022	Ramon Chuguari Guadalupe Alexandra	230,00	17/6/2023	230,00	0,00	

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
						Anexo: 07
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
18/5/2023	001-901-000000027	Armijos Torres Martha Elena	410,00	18/6/2023	410,00	0,00
18/5/2023	001-901-000000028	Sanchez Torres Wilmer Gonzalo	160,00	31/5/2023	160,00	0,00
18/5/2023	001-901-000000029	Sarango Retete Cesar Benito	280,00	18/6/2023	280,00	0,00
TOTAL			1.640,00		1.640,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
18/5/2023		---54---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo		1.640,00	
	1.1.1.01	Caja			
	1.1.2	Activos Financieros			1.640,00
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes			
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 09 al 18 de mayo del 2023, según anexo N° 07</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en Dólares						
						Anexo: 08
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
19/5/2023	001-901-000000032	Celi Rodriguez Kelvin Edison	240,00	19/6/2023	240,00	0,00
19/5/2023	001-901-000000034	Vivanco Riofrio Willan Rober	110,00	31/5/2023	110,00	0,00
20/5/2023	001-901-000000035	Cordova Rojas Luis Eflen	220,00	20/6/2023	220,00	0,00
20/5/2023	001-901-000000039	Gonzalez Ruiz Jose Rogelio	110,00	28/5/2023	110,00	0,00
23/5/2023	001-901-000000048	Vivanco Cobos Ruth Elizabeth	317,14	23/6/2023	317,14	0,00
30/5/2023	001-901-000000074	Constructora Nacional S.A.	281,93	30/6/2023	281,93	0,00
31/5/2023	001-901-000000077	Jimenez Herrera Manuel Vicente	240,00	1/7/2023	240,00	0,00
TOTAL			1.519,07		1.519,07	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31/5/2023	1.1.1 1.1.1.01 1.1.2 1.1.2.01	---63--- Efectivo y Equivalente del efectivo Caja Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de mayo del 2023, según anexo N° 08</i>		1.519,07	1.519,07

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en Dólares							Anexo: 09
Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo	
				Fecha	Efectivo		
08-06-2023	001-901-000000105	Salinas Ojeda Anabella Salome	140,00	24/6/2023	140,00	0,00	
13-06-2023	001-901-000000112	Bravo Encalada Joselito Rolando	230,00	13/7/2023	230,00	0,00	
17-06-2023	001-901-000000136	Trujillo Roman Darwin Efren	230,00	17/7/2023	230,00	0,00	
17-06-2023	001-901-000000137	Maldonado Arias Nelson Miguel	23,00	27/6/2023	23,00	0,00	
TOTAL			623,00		623,00	0,00	

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/6/2023	1.1.1 1.1.1.01 1.1.2 1.1.2.01	---85--- Efectivo y Equivalente del efectivo Caja Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 08 al 17 de junio del 2023, según anexo N° 09</i>		623,00	623,00



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Anexo: 10

Fecha	Nro. Factura	Cliente	Valor Adeudado	Pagos		Saldo
				Fecha	Efectivo	
19-06-2023	001-901-000000143	Vaca Tamayo Vicente Javier	120,00	30/6/2023	120,00	0,00
20-06-2023	001-901-000000144	Lojasystem C A	117,00	30/6/2023	117,00	0,00
21-06-2023	001-901-000000151	Ortega Herrera Franco Ivan	220,00	21/7/2023	220,00	0,00
28-06-2023	001-901-000000175	Rojas Vivanco Jorge Eduardo	190,00	28/7/2023	190,00	0,00
30-06-2023	001-901-000000184	Quizhpe Vire Elvia Graciela	19,00	8/7/2023	19,00	0,00
TOTAL			666,00		666,00	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2023		---96---			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja		666,00	
	1.1.2	Activos Financieros			666,00
	1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes <i>P/r Cobro de cuentas pendientes correspondientes del 19 al 31 de junio del 2023, según anexo N° 10</i>			

Anexo 4. Auxiliar de Cuentas por Pagar

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares							
Anexo: 01							
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
1/4/2023		Ténicentro del Austro S.A	5.776,39	30/6/2023		2.888,19	2888,19
1/4/2023		Ecuatoriana de Baterias	1.488,69	29/6/2023	1.488,69		0,00
1/4/2023		Estovan S.A	207,44	24/5/2023	207,44		0,00
1/4/2023		Emproservis Cia.Ltda	2.479,17	29/5/2023		826,39	1652,78
1/4/2023		Isollanta Cia.Ltda	1.068,54	27/5/2023		1.068,54	0,00
1/4/2023		Importadora Lartizco S.A	1.112,06	24/5/2023		1.112,06	0,00
1/4/2023		Importadora Tomebamba S.A	2.310,15	7/6/2023		770,05	1540,10
1/4/2023		Pugllantrans S.A	5,00	3/4/2023	5,00		0,00
1/4/2023		Autollanta Cia.Ltda	346,51	27/4/2023	346,51		0,00
1/4/2023		Tractomaq S.A	4.785,40	29/5/2023		1.595,13	3190,27
1/4/2023	025-901-000040473	Ténicentro del Austro S.A	429,00	1/5/2023	429,00		0,00
5/4/2023	001-010-000032794	Ténicentro del Austro S.A	1.165,49	5/5/2023	582,74	582,74	0,00
TOTAL			21.173,83		3.059,38	8.843,11	9.271,34

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
5/4/2023		---3---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		11.902,49	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja	8.843,11		3.059,38
	1.1.1.02	Bancos			8.843,11
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 01 al 05 de abril del 2023, según anexo 01 de cuentas por pagar</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
Expresado en Dólares**

Anexo: 02

Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
12/4/2023	025-901-000040513	Tecnico del Austro SA Tedasa	218,42	12/5/2023		218,42	0,00
13/4/2023	005 - 100 - 000009963	Tecnico del Austro SA Tedasa	412,20	13/5/2023	412,20		0,00
14/4/2023	024-901-000073557	Tecnico del Austro SA Tedasa	490,22	14/5/2023		245,11	245,11
17/4/2023	002-004-000011771	Brodmen S.A	1.514,86	17/5/2023		504,95	1009,91
18/4/2023	005-100-000008924	Importadora de Vehículos Comerciales Vehicomercial	587,71	25/5/2023	587,71		0,00
TOTAL			3.223,42		999,92	968,49	1255,02

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
18/4/2023		---17---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		1.968,40	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			999,92
	1.1.1.02	Bancos	968,49		968,49
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar de la semana del 12 al 18 de abril del 2023, según anexo 02 de cuentas por pagar</i>			



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
Expresado en Dólares**

Anexo: 03

Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
19/4/2023	001-037-000000115	Importadora de Vehículos Comerciales Vehicom	1.681,81	30/5/2023		280,30	1401,50
20/4/2023	001-010-000033008	Tecnico del Austro SA Tedasa	1.474,35	28/5/2023		368,59	1105,76
26/4/2023	003-104-000017884	Importadora Tomebamba S.A	795,59	26/5/2023		795,59	0,00
27/4/2023	001-003-000120888	Tractomaq S.A	4.710,63	27/5/2023	261,70		4.448,93
28/4/2023	013-002-000024058	Cepsa S.A	3.001,71	28/5/2023		500,29	2501,43
TOTAL			11.664,08		261,70	1.944,76	9.457,62

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
28/4/2023		---27---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.206,46	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja	1.944,76		261,70
	1.1.1.02	Bancos			1.944,76
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 19 al 28 de abril del 2023, según anexo 03 de cuentas por pagar</i>			

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares							
							Anexo: 04
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
3/5/2023	001-101-000004581	Autollanta Cia Ltda	2.916,72	25/5/2023		583,34	2.333,38
3/5/2023	025-901-000040831	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	319,77	26/5/2023	319,77		0,00
3/5/2023	025-901-000040837	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	845,28	29/5/2023	422,64		422,64
5/5/2023	001 - 101 - 000003020	Stox Cia Ltda	1.477,75	10/5/2023	492,58		985,17
5/5/2023	001 - 101 - 000003021	Stox Cia Ltda	1.685,87	15/5/2023	561,96		1.123,91
6/5/2023	025-901-000040870	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	206,33	30/5/2023	206,33		0,00
9/5/2023	001-010-000033358	Jaramillo Jaramillo Johanna Teresa	131,41	28/5/2023	131,41		0,00
TOTAL			7.583,13		2.134,69	583,34	4.865,09

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/5/2023		---42---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.718,04	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja	583,34		2.134,69
	1.1.1.02	Bancos			583,34
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 03 al 09 de mayo del 2023, según anexo 04 de cuentas por pagar</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares								Anexo: 05
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo	
				Fecha	Efectivo	Cheque		
3/5/2023	001-101-000004581	Autollanta Cia Ltda	2.333,38				2333,38	
3/5/2023	025-901-000040837	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	422,64				422,64	
5/5/2023	001 - 101 - 000003020	Stox Cia Ltda	985,17				985,17	
5/5/2023	001 - 101 - 000003021	Stox Cia Ltda	1.123,91	26/6/2023		224,78	899,13	
10/5/2023	025-901-000040919	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	211,64	29/5/2023	211,64		0,00	
10/5/2023	008-801-000004304	Sait Samaniego Iturralde S.A	229,29	30/5/2023	229,29		0,00	
15/5/2023	008-801-000004316	Sait Samaniego Iturralde S.A	214,81	20/5/2023	214,81		0,00	
16/5/2023	001-101-000005128	Autollanta Cia Ltda	2.928,76	15/6/2023		244,06	2.684,69	
16/5/2023	001-101-000005107	Autollanta Cia Ltda	3.189,89	15/6/2023	810,13		2.379,76	
17/5/2023	001-003-000034418	Isollanta Cia Ltda	245,59	17/6/2023	61,00		184,59	
17/5/2023	001-101-000005176	Autollanta Cia Ltda	137,99	16/6/2023	137,99		0,00	
TOTAL			12.023,06		1.664,87	468,85	9.889,35	

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/5/2023		---53---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.133,71	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja	468,85		1.664,87
	1.1.1.02	Bancos			468,85
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 10 al 17 de mayo del 2023, según anexo 05 de cuentas por pagar</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares							
							Anexo: 06
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
16/5/2023	001-101-000005128	Autollanta Cia Ltda	2.684,69				2684,69
16/5/2023	001-101-000005107	Autollanta Cia Ltda	2.379,76		1.500,00		879,76
17/5/2023	001-003-000034418	Isollanta Cia Ltda	184,59				184,59
18/5/1900	025-901-000040993	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	447,16	30/5/2023		223,58	223,58
18/5/1900	025-901-000040999	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	34,30	16/5/2023	34,30		0,00
24/5/2023	025-901-000041045	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	349,15	25/6/2023		349,15	0,00
26/5/2026	001-003-000034521	Isollanta Cia Ltda	548,53	26/6/2023	137,00		411,53
27/5/2026	001-003-000034533	Isollanta Cia Ltda	253,79	27/7/2023	63,00		190,79
30/5/2026	001-003-000034563	Isollanta Cia Ltda	177,63	30/6/2023	44,00		133,63
31/5/2023	003-104-000018137	Importadora Tomebamba S.A	69,02	31/06/2023	69,02		0,00
TOTAL			7.128,63		1.847,32	572,73	4.708,58

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31/5/2023		---64---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		2.420,05	
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja	572,73		1.847,32
	1.1.1.02	Bancos			572,73
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 18 al 31 de mayo del 2023, según anexo 06 de cuentas por pagar</i>			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares							
							Anexo: 07
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
26/5/2026	001-003-000034521	Isollanta Cia Ltda	411,53				411,53
27/5/2026	001-003-000034533	Isollanta Cia Ltda	190,79				190,79
30/5/2026	001-003-000034563	Isollanta Cia Ltda	133,63				133,63
5/6/2023	025-901-000041188	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	180,21	10/6/2023	180,21		0,00
6/6/2023	025-901-000041196	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	251,35	20/6/2023	251,35		0,00
13/6/2023	001-101-000006384	Autollanta Cia Ltda	3.009,80	13/7/2023	752,45		2.257,35
13/6/2023	025-901-000041279	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	997,62	20/6/2023		332,54	665,08
14/6/2023	025-901-000041296	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	106,33	25/6/2023	106,33		0,00
15/6/2023	001-101-000006497	Autollanta Cia Ltda	157,20	15/7/2023	42,50		114,70
15/6/2023	008-801-000004408	Sait Samaniego Iturralde S.A	221,07	16/6/2023		221,07	0,00
TOTAL			5.659,54		1.332,84	553,61	3.773,09

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/6/2023		---78---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar		1.886,46	
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			1.332,84
	1.1.1.02	Bancos	553,61		553,61
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 05 al 15 de junio del 2023, según anexo 07 de cuentas por pagar</i>			

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR Expresado en Dólares							
Anexo: 08							
Fecha	Nro. Factura	Proveedor	Valor Adeudado	Forma de Pago			Saldo
				Fecha	Efectivo	Cheque	
13/6/2023	001-101-000006384	Autollanta Cia Ltda	2.257,35				2257,35
15/6/2023	001-101-000006497	Autollanta Cia Ltda	114,70				114,70
21/6/2023	006-001-000038976	Durallanta S.A	427,96	21/7/2023		427,96	0,00
22/6/2023	002-901-000077759	Conauto CA	1.137,96	22/7/2023	600,00		537,96
23/6/2023	001-002-000110017	Imfrisa	129,73	23/7/2023	53,52		76,21
27/6/2023	025-901-000041433	Tecnicentro del Austro SA Tedasa	207,99	30/6/2023	207,99		0,00
27/4/2023	001-003-000120888	Tractomaq S.A	4.448,93	30/6/2023	2.224,46	889,79	1334,68
28/6/2023	003-104-000018327	Importadora Tomebamba S.A	1.983,08	27/7/2023		661,03	1322,05
28/6/2023	003-104-000018328	Importadora Tomebamba S.A	1.420,25	30/7/2023			1420,25
TOTAL			12.127,95		3.085,98	1.978,77	7.063,20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
28/6/2023		---92---			
	2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar		5.064,75	
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores			
	1.1.1	Efectivo y Equivalente del efectivo			
	1.1.1.01	Caja			3.085,98
	1.1.1.02	Bancos	1.978,77		1.978,77
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. N 290176769			
		<i>P/r las cuentas por pagar del 21 al 28 de junio del 2023, según anexo 08 de cuentas por pagar</i>			

Anexo 5. Rol de Pagos y Provisiones

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PAGOS MES: Abril 2023										
										N°: 01
No.	Nombres	Función	Ingresos				Egresos			Valor a Recibir
			SBU	H.S	H.E	TOTAL	A.IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL	
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00			1.000,00	94,50		94,50	905,50
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
			1.450,00			1.450,00	137,03		137,03	1.312,98

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PROVISIONES MES: Abril 2023										
										N°: 01
No.	Nombres	Función	Total Ingresos	IESS Por Pagar		Rem. Adic. Por Pagar		Fondos de Reserva		
				AP. IN. 9,45%	A.P. 12,15%	D. Tercero	D. Cuarto			
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00	94,50	121,50	83,33	33,33	83,30		
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	37,49		
			1.450,00	137,03	176,18	120,83	66,66	120,79		
				313,20		187,49				

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PAGOS MES: Mayo 2023										
										N°: 02
No.	Nombres	Función	Ingresos				Egresos			Valor a Recibir
			SBU	H.S	H.E	TOTAL	A.IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL	
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00			1.000,00	94,50		94,50	905,50
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48
			1.450,00			1.450,00	137,03		137,03	1.312,98

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PROVISIONES MES: Mayo 2023									N°: 02
No.	Nombres	Función	Total Ingresos	IESS Por Pagar		Rem. Adic. Por Pagar		Fondos de Reserva	
				AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. Tercero	D. Cuarto		
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00	94,50	121,50	83,33	33,33	83,30	
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	37,49	
			1.450,00	137,03	176,18	120,83	66,66	120,79	
				313,20		187,49			

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PAGOS MES: Junio 2023											N°: 03
No.	Nombres	Función	Ingresos				Egresos			Valor a Recibir	
			SBU	H.S	H.E	TOTAL	A.IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL		
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00			1.000,00	94,50		94,50	905,50	
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00			450,00	42,53		42,53	407,48	
			1.450,00			1.450,00	137,03		137,03	1.312,98	

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY ROL DE PROVISIONES MES: Junio 2023									N°: 03
No.	Nombres	Función	Total Ingresos	IESS Por Pagar		Rem. Adic. Por Pagar		Fondos de Reserva	
				AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. Tercero	D. Cuarto		
1	Augusto Guerrero	Gerente	1.000,00	94,50	121,50	83,33	33,33	83,30	
2	Narcisa Moreno	Cajera	450,00	42,53	54,68	37,50	33,33	37,49	
			1.450,00	137,03	176,18	120,83	66,66	120,79	
				313,20		187,49			

Anexo 6. Regulación de la Cuenta Mercadería

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY REGULACIÓN DE CUENTA MERCADERÍAS	
Determinación de compras netas	
Compras brutas	63.076,98
(-) Descuento en compras	8.252,59
Compras netas	54.824,39
Determinación de ventas netas	
Ventas brutas	54.974,11
(-) Descuento en ventas	-
Ventas netas	54.974,11
Determinación de Costo de ventas	
Inventario inicial	394.560,02
(+) Compras netas	54.824,39
Mercadería disponible para la venta	449.384,41
(-) Inventario final	408.208,63
Costo en Ventas	41.175,78
Determinación de utilidad bruta en ventas	
Ventas netas	54.974,11
(-) Costo de ventas	41.175,78
Utilidad bruta en ventas	13.798,33
Determinación de inventario final de mercadería	
Inventario inicial de mercaderías	394.560,02
(+) Compras netas	54.824,39
Mercadería disponible para la venta	449.384,41
(-) Costo de ventas	41.175,78
Inventario final de mercaderías	408.208,63

Anexo 7.Tablas de Depreciación

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA													
Cuenta: Edificio	<table border="1"> <tr><td colspan="2">DATOS:</td></tr> <tr><td>Cost. De Adq :</td><td>78.000,00</td></tr> <tr><td>Valor Residual :</td><td>3.900,00</td></tr> <tr><td>Años de Vida U. :</td><td>20 años</td></tr> <tr><td>P.Contable:</td><td>3 meses</td></tr> <tr><td>Dep:</td><td>?</td></tr> </table>	DATOS:		Cost. De Adq :	78.000,00	Valor Residual :	3.900,00	Años de Vida U. :	20 años	P.Contable:	3 meses	Dep:	?
DATOS:													
Cost. De Adq :		78.000,00											
Valor Residual :		3.900,00											
Años de Vida U. :		20 años											
P.Contable:	3 meses												
Dep:	?												
Código: 1.2.1.01													
Fórmula:													
Dep= $\frac{\text{Costo de adquisición - Valor R}}{\text{Años de Vida Útil}}$													
Dep= $\frac{78.000,00 - 3.900,00}{20}$													
Dep= $\frac{74.100,00}{20} = 3.705,00$													
Dep= $3.705,00/12 \text{ meses} = 308,75$													
Dep= $308,75*3 \text{ meses} = 926,25$													
Dep= 926,25													

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY DEPRECIACIÓN MÉTODO LÍNEA RECTA													
Cuenta: Muebles y Enseres	<table border="1"> <tr><td colspan="2">DATOS:</td></tr> <tr><td>Cost. De Adq :</td><td>6.505,00</td></tr> <tr><td>Valor Residual :</td><td>650,50</td></tr> <tr><td>Años de Vida U. :</td><td>10 años</td></tr> <tr><td>P.Contable:</td><td>3 meses</td></tr> <tr><td>Dep:</td><td>?</td></tr> </table>	DATOS:		Cost. De Adq :	6.505,00	Valor Residual :	650,50	Años de Vida U. :	10 años	P.Contable:	3 meses	Dep:	?
DATOS:													
Cost. De Adq :		6.505,00											
Valor Residual :		650,50											
Años de Vida U. :		10 años											
P.Contable:	3 meses												
Dep:	?												
Código: 1.2.1.02													
Fórmula:													
Dep= $\frac{\text{Costo de adquisición - Valor R}}{\text{Años de Vida Útil}}$													
Dep= $\frac{6.505,00 - 650,50}{10}$													
Dep= $\frac{5.854,50}{10} = 585,45$													
Dep= $585,45/12 \text{ meses} = 48,79$													
Dep= $48,79*3 \text{ meses} = 146,36$													
Dep= 146,36													



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
DEPRECIACIÓN
MÉTODO LÍNEA RECTA

Cuenta: Equipo de Computación
Código: 1.2.1.03
Fórmula:

DATOS:	
Cost. De Adq :	1.250,00
Valor Residual :	412,50
Años de Vida U. :	3 años
P.Contable:	3 meses
Dep:	?

$$\begin{aligned} \text{Dep} &= \frac{\text{Costo de adquisición} - \text{Valor R}}{\text{Años de Vida Útil}} \\ \text{Dep} &= \frac{1.250,00 - 412,50}{3} \\ \text{Dep} &= \frac{837,50}{3} = 279,17 \\ \text{Dep} &= 279,17/12 \text{ meses} = 23,26 \\ \text{Dep} &= 23,26 * 3 \text{ meses} = 69,79 \\ \text{Dep} &= \mathbf{69,79} \end{aligned}$$



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
DEPRECIACIÓN
MÉTODO LÍNEA RECTA

Cuenta: Maquinaria y Equipo
Código: 1.2.1.04
Fórmula:

DATOS:	
Cost. De Adq :	1.300,00
Valor Residual :	130,00
Años de Vida U. :	10 años
P.Contable:	3 meses
Dep:	?

$$\begin{aligned} \text{Dep} &= \frac{\text{Costo de adquisición} - \text{Valor R}}{\text{Años de Vida Útil}} \\ \text{Dep} &= \frac{1.300,00 - 130,00}{10} \\ \text{Dep} &= \frac{1.170,00}{10} = 117,00 \\ \text{Dep} &= 117,00/12 \text{ meses} = 9,75 \\ \text{Dep} &= 9,75 * 3 \text{ meses} = 29,25 \\ \text{Dep} &= \mathbf{29,25} \end{aligned}$$



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

**DEPRECIACIÓN
MÉTODO LÍNEA RECTA**

Cuenta: Vehículos

Código: 1.2.1.05

Fórmula:

DATOS:

Cost. De Adq : 18.000,00

Valor Residual : 3.600,00

Años de Vida U. : 5 años

P.Contable: 3 meses

Dep: ?

$$\text{Dep} = \frac{\text{Costo de adquisición} - \text{Valor R}}{\text{Años de Vida Útil}}$$

$$\text{Dep} = \frac{18.000,00 - 3.600,00}{5}$$

$$\text{Dep} = \frac{14.400,00}{5} = 2.880,00$$

$$\text{Dep} = \frac{2.880,00}{12 \text{ meses}} = 240,00$$

$$\text{Dep} = 240,00 * 3 \text{ meses} = 720,00$$

$$\text{Dep} = \mathbf{720,00}$$

Anexo 8. Consumo de Suministros de Oficina y Suministros de Limpieza

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY CONSUMO DE SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2023			
CANT.	DETALLE	V. Unitario	V. Total
1	Grapadora	4,00	4,00
2	Perforadora	5,00	10,00
2	Esferos gráficos	0,35	0,70
1	Resma Hojas Papel Bond	3,50	3,50
2	Cuadernos espirales grandes	1,40	2,80
1	Desgrapadora	3,00	3,00
2	Calculadoras marca casio	7,00	14,00
2	Taburetes	5,00	10,00
TOTAL		29,25	48,00

 HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2023			
Cant.	Detalle	V. Unitario	V. Total
1	Escobas	3,00	3,00
1	Recogedor de basura	2,50	2,50
1	Trapeador	3,00	3,00
TOTAL		8,50	8,50

Anexo 9. Inventario Final

<div style="text-align: center;">  <p>HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY INVENTARIO FINAL AL 30 DE JUNIO DEL 2023</p> </div>				
Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
15	185/65 R14 Genesys 218boto	85,00	1.275,00	
3	2xbombillo 60/55w 12v	1,80	5,40	
20	Abrazadera Al Carbon 1-1/16" A 2"	3,00	60,00	
40	Abrazadera Al Carbon 1/2" A 29/32"	3,00	120,00	
26	Abrazadera Al Carbon 9/16" A 1-1/16"	3,00	78,00	
29	Abrazadera Al Carbon 13/16" A 1-3/4"	3,00	87,00	
14	Abro Elevador De Octanaje Abro 506 12oz	5,00	70,00	
15	Abro Limpiador De Inyectores Pm10038	10,00	150,00	
2	Aceite Amalie 20w50 Imperial 1/4	6,15	12,30	
4	Aceite Amalie 15w40 Ultimate Sintentic Galon	24,50	98,00	
15	Aceite Amalie 15w40 Ultimate Synthetic 1/4	6,50	97,50	
3	Aceite Amalie 20w50 Imperial Galon	25,70	77,10	
5	Aceite Castrol 2tt 1/4	5,75	28,75	
7	Aceite Castrol Ep 90 Galon Proteccion De Engra	23,00	161,00	
4	Aceite Castrol Ep140 Galon Proteccion Engranaj	12,00	48,00	
9	Aceite Castrol Gtx 5x 20w50 Api Galon	22,00	198,00	
10	Aceite Castrol Tecton Global 15w40 Galon	23,75	237,50	
35	Aceite Gp Atf Plus Dextron Ii Litro	7,00	245,00	
25	Aceite Havoline 20w50 1/4	5,00	125,00	
9	Aceite Havoline 20w50 Premium Galon	20,00	180,00	
6	Aceite Ursa 15w40 1/4 Motor Diesel	6,89	41,34	
8	Aceite Ursa 15w40 Galon Motor Diesel	12,50	100,00	
27	Aceite Havoline 4ow 1/4	4,00	108,00	
14	Aceite Kendall 10w30 1/4	6,00	84,00	
3	Adaptador Volante 2004	25,00	75,00	
14	Aditivo Gasolina 140ml Qualitor	7,50	22,50	
2	Aditivo Lavaparabrisas Chicle 500	5,25	73,50	
3	Aditivo Lavaparabrisas Manzana 500	5,00	10,00	
142	Agua Destilada	1,50	4,50	
14	Agua Fuerte Acida	3,00	426,00	

HERERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023



Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
5	Alarma De 1 Via / Control Modelos	12,00	60,00	
3	Alarma Hyundai	30,00	90,00	
8	Alarma Nemesis Gold Bt-Gps	30,00	240,00	
19	Alarma Nemesis Gold-Pro	35,00	665,00	
3	Alarma 1 Via Codigo Variable Lj405	10,00	30,00	
3	Alas Luz 4925	10,00	30,00	
2	Alas De Pluma Silver Xtreme Cla	8,00	16,00	
2	Almohadilla De Coello Sp Ac.5 Azul Silver/Rojo	10,00	20,00	
55	Ambientador 10070 Rally Fresita 120ml	3,00	165,00	
425	Ambiental Arbolito Americano	1,34	569,50	
100	Ambiental De Sobre Chica Fresita	3,00	300,00	
14	Ambientales Shick. Spray Chile	3,00	42,00	
120	Ambientales Abro Af835	2,50	300,00	
3	Amort Del Hvp 945073hvp	60,00	180,00	
5	Amort Del Rh/Lh Tokico 3418	20,00	100,00	
2	Amort Del Rh/Lh Tokico 35011	17,41	34,82	
1	Amort G-Contol 203213 Tucson Ix Kia Sportage 10-16 Iz	50,00	50,00	
4	Amort Gas Del P/0 Tokico E3778 Pm31213	42,86	171,44	
1	Amort Gas Izumo UI Del Rh 333417 Pm35913	79,16	79,16	
3	Amort Kyb Del Lh 334016 Gas	29,00	87,00	
1	Amort Kyb Del R/L 341410 D-Max Moderna	165,00	165,00	
3	Amort Kyb Del R/L 443073toyota Stopnhr	34,75	104,25	
2	Amort Kyb Del R/L 444213 Premium	43,00	86,00	
6	Amort Kyb Pos R/L 349223 D-Max Moderna 2013-	65,00	390,00	
3	Amort Monroe Magnum 60	31,26	93,78	
1	Amort Oil Del Lh Hvp 3200031hvp	38,00	38,00	
4	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2583 Pm12576	25,00	100,00	
2	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico S1041	49,00	98,00	
4	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2726 Pm32482	38,40	153,60	
2	Amort Oil Izumo Pos R/L Iz O 341075 Pm37524	35,00	70,00	
2	Amort Oil Pos Rh/Lh 443225 Hvp	45,98	91,96	
1	Amort Oil Pos Rh/Lh 632067 Hvp	20,50	20,50	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 202

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
2	Amort Oil Pos Rh/Lh Tokico 2186 Pm12564	31,30	62,60	
13	Amort Oil Tokico Delantero Rh/Lh 2204 Pm12565	17,41	226,33	
1	Amort Pos Rh/Lh Hvp 813072hvp	20,98	20,98	
4	Amort Pos Rh/Lh Kyb 444086 Premiun Pm38299	42,05	168,20	
2	Amort Post Gas Gabriel 69459	20,00	40,00	
1	Amort Post Hvp 813072	29,50	29,50	
1	Amort Gas Del P/0 Tokico E4121 Pm31392	20,50	20,50	
8	Amort Gas Del P/0 Tokico U3776 Pm31211	44,25	354,00	
1	Amort Kyb Del R/L 444028	43,68	43,68	
6	Amort Oil Del Rh/Lh Tokico 2794 Pm12572	22,00	132,00	
2	Amort Oil Pos Rh/Lh Tokico 2795 Pm12573	22,00	44,00	
3	Antena Bluetooth	10,00	30,00	
6	Antena Electronica Full	25,00	150,00	
8	Antirruido Chev Dmax 3.0 Corta	92,00	736,00	
16	Armorall Protector 4 Oz 118ml	4,50	72,00	
2	Aro 5.25-17 Mz146 5huecos Kgb	90,03	180,06	
1	Aro Bm 15x8 Smatteb-Ms A15.731	250,00	250,00	
1	Aro Dpw 6902720 16x8 6h 139.7 Mate	95,00	95,00	
5	Aros 6,00 - 17.5 6 Huecos Nlr	56,00	280,00	
1	Base De Motor Taiwan Datsun 1200	7,25	7,25	
4	Bateria EXIWILL	84,64	338,56	
3	Bateria HANKOOK	99,28	297,84	
1	Bateria Dacar St N40-55 N 027962	78,00	78,00	
2	Bateria Mf31s-850 Hankook	145,28	290,56	
1	Bateria Dacar Bp 34-85 I D5 Bolt 027972	188,16	188,16	
2	Bateria Dacar St 27-85 I 027925	176,96	353,92	
1	Bateria Dacar St 34-80 I 027928	166,88	166,88	
1	Bateria Dacar St 34-80 N 027927	111,75	111,75	
5	Bateria Exiwill 27hf Ultra 91ah 15 Placas	115,00	575,00	
3	Bateria Exiwill 30h Ultra 105ah 17 Placas	130,00	390,00	
4	Bateria Exiwill 34d-750 70 Amp	105,61	422,44	
2	Bateria Exiwill 34d-950 15 Placas	118,54	237,08	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
5	Bateria Hankook Mf24r-550 24hp	90,28	451,40	
1	Bateria Hankook Mf57113 48hp	99,28	99,28	
6	Bateria Kaiser 42mp	44,64	267,84	
1	Bateria N40 Hp S5 Sellada	139,50	139,50	
10	Bateria S4 34fe 61ah	137,28	1.372,80	
3	Bateria S4 55fe 12 Placas	118,30	354,90	
6	Bateria S5 55 Taxi	93,99	563,94	
3	Bateria Tab Polar 27 95ah	172,00	516,00	
7	Bateria Hankook Mf55d23l 60ah 35/65	95,00	665,00	
1	Bendix Luv 2.2	10,93	10,93	
3	Bloqueo Central 4p Pistolas	25,00	75,00	
7	Bloqueo Central Con Control 4p	55,00	385,00	
11	Bloqueo Central Genius	24,99	274,89	
26	Bloqueo Central Nemesis	33,00	858,00	
6	Bloqueo Central Sin Control 2 Pzs	25,99	155,94	
10	Bocin Caucho Plato Inferior 8-97364-176-Oj	5,00	50,00	
15	Bocin Caucho Plato Superior 8944088401j	4,51	67,65	
10	Bocin Caucho Plato Superior Uh71-34-470j	4,51	45,10	
10	Bocin Caucho Plato Inferior Uh71-34-460aj	6,21	62,10	
6	Bocin Caucho Plato Superior 8-97364-173-Oj	6,21	37,26	
7	Bocin Plato Inferior 8942233660	5,99	41,93	
4	Bocin Plato Superior 8944088401	6,00	24,00	
6	Bocin Plato Superior 8973641730	5,99	35,94	
1	Bola De Palanca Bp.14	27,74	27,74	
5	Bola De Palanca Bp.23	28,00	140,00	
1	Bola De Palanca Bp.27	27,00	27,00	
2	Bola De Remolque 1(7/8)* (3/4)*2	23,00	46,00	
1	Bomba Tedasa	40,17	40,17	
5	Bomba Gasolina Dreik (Jp) 1511063b01 Pm1440	160,00	800,00	
3	Bomba De Agua Gmb Japon Datsun 1200	96,50	289,50	
2	Bomba De Gasolina Bosch 4 Bares 0-580-453-481	45,00	90,00	
8	Bomba De Gasolina D-Max/Isuzu 99/16 2.2 2.5	32,00	256,00	
3	Bomba De Gasolina Bosch De 3 Bares	72,80	218,40	

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023



Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1	Bomba De Gasolina Facet Fep2471 Pm34334	80,00	80,00	
10	Bombillo 12v 10w (Luz De Salon)	1,33	13,30	
18	Bombillo 12v 21-5w 2p	1,00	18,00	
10	Bombillo 12v 21-5w 7528 Bosch	0,90	9,00	
10	Bombillo 12v 21w 7506 Bosch	0,80	8,00	
20	Bombillo 12v 27-7w Us	2,26	45,20	
87	Bombillo 12v 5 W	1,50	130,50	
5	Bombillo Blanco Osram E1 12v C3156	1,50	7,50	
5	Bombillo Blanco Osram E1 27/7w 12v C3157	1,88	9,40	
10	Bombillo H11 55w Pgj19-2 12v 64211	14,16	141,60	
16	Bombillo H4 24v 75-70w	5,81	92,96	
6	Bombillo H4 P43 100/90 12v Ad-H402 Aidlte	6,87	41,22	
4	Bombillo H4 12v 100/90w White	16,00	64,00	
20	Bombillo H7 12v 55w Bosch	4,30	86,00	
6	Bombillo Neolux H4 12v 60/55w	2,75	16,50	
30	Bombillo Osram 1p 12v	4,73	141,90	
19	Bombillo Eco Bowsch P21 12v 21/4w Baz15d	0,65	12,35	
25	Borne De Bateria Pequeño	1,50	37,50	
40	Borne De Bateria Mediano	2,00	80,00	
8	Bosch 55 Pro I T5 45ah	12,00	96,00	
2	Bosch 65fe S4	105,00	210,00	
1	Bosch S3 27fe 15placas	107,14	107,14	
4	Bosch S3 27fe I 74ah	155,36	621,44	
6	Bosch S3 42fe Sp 36ah	89,73	538,38	
2	Bosch S3 42fe I 40ah	89,73	179,46	
3	Bosch S3 42fe I Sp 36ah	89,73	269,19	
16	Bosch S3 N40 Fe 40ah	100,89	1.614,24	
2	Bosch S3 Ns40 Fe 36ah	60,71	121,42	
16	Bosch S4 24fe 54ah	84,82	1.357,12	
2	Bosch S4 24hp I 64ah	98,21	196,42	
2	Bosch S4 34fe I 61ah	137,28	274,56	
42	Bosch S4 34hp 70ah	93,75	3.937,50	
8	Bosch S4 34hp I 70ah	147,32	1.178,56	
5	Bosch S4 36hp 42ah	80,36	401,80	
2	Bosch S4 42fe I 45ah	111,83	223,66	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
4	Bosch S4 42hp 12 Placas	82,14	328,56	
14	Bosch S4 42hp I 55ah	126,56	1.771,84	
8	Bosch S4 48hp 77a	98,21	785,68	
1	Bosch S4 55fe I 58ah	118,30	118,30	
11	Bosch S4 N40 Fe	104,24	1.146,64	
2	Bosch S4 Ns40 Fe	98,44	196,88	
5	Bosch S5 65hp 62ah	152,68	763,40	
4	Bosch S5 48hp 77ah	98,21	392,84	
7	Bosch S4 42fe 45ah	111,83	782,81	
1	Bosch S5 N40hp	108,00	108,00	
23	Botiquin Primeros Auxilios	20,00	460,00	
1	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 1620 Pm12690	20,00	20,00	
1	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 1725 Pm 32619	24,00	24,00	
4	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 2835 Pm 12713	23,00	92,00	
1	Brazo De Direccion -Rh- 555 Si* 5315 Pm12678	22,50	22,50	
6	Buje De Barra De Leva Datsun 1200	7,99	47,94	
4	Buje Mesa Inferior	5,00	20,00	
4	Bujia Bkr5e 90801	4,00	16,00	
35	Bujia Bkr5e-11 6953	16,82	588,70	
30	Bujia Bkr5es Ngk 2460	12,25	367,50	
6	Bujia Bkr6e 6962 Standard	5,00	30,00	
10	Bujia Bkr6eya/2249	4,00	40,00	
4	Bujia Ifr5j11 7418 Iridium	5,25	21,00	
1	Cable Bujias Jgo Datsun 1200	14,88	14,88	
6	Cable Pasa Corriente 400amp 12v.	12,00	72,00	
2	Cables Baterias 300 Amp. 3.6 Mts	9,89	19,78	
1	Cadena De Distribucion Datsun 1200	10,00	10,00	
2	Caneca Plastica Vacía	3,08	6,16	
2	Cauchos Cabina Dimax 2014	2,00	4,00	
1	Cera Color Liquida Gris 500ml	5,50	5,50	
5	Cera Rally 250 Grs Pm10076	5,30	26,50	
2	Cera Siempre Nuevo 300gr	4,60	9,20	
1	Cilindro De Freno 120 11/16	20,00	20,00	
2	Cilindro Du Rueda Del Lh Datsun1200 13/16	15,00	30,00	
3	Cilindro Maestro Embrague Datsun 1200 1500 5/8	30,00	90,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE JUNIO DEL 202

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
9	Cinta Electrica 3m 10yd Negra C1090	0,65	5,85	
7	Cinturon	20,00	140,00	
9	Cinturon De Seguridad Automatico	40,00	360,00	
35	Cobertor Control Chevrolet Colores	2,00	70,00	
1	Compresor Espirales Stanley 79 026 Pm34187	35,00	35,00	
5	Condensos New Era 4nc 74 025uf	21,00	105,00	
1	Condensos New Era 4nc 8725 025uf	23,00	23,00	
1	Cono De Seguridad Pvc Flexible Reflectivo 45cm	11,00	11,00	
2	Cono De Seguridad Pvc Flexible Reflectivo 75cm	12,00	24,00	
4	Control Alarma 1 Via Fija	10,00	40,00	
19	Control Chevy	20,00	380,00	
4	Control De Alarma 1 Via	10,00	40,00	
8	Control De Alarma 1 Via Codigo Variable	10,00	80,00	
1	Cremallera De Direccion Chev-Dmax 3.0	170,07	170,07	
1	Cromados Chevrolet D-Max 2014	125,00	125,00	
1	Cromados Hyundai Creta Ix25 2015+++	123,00	123,00	
1	Cromados Para Isuzu D-Max Qsj -08	124,25	124,25	
6	Cruceta Gmb Gu-1000 Pm13837	8,00	48,00	
2	Cruceta Gmb Gumz 9 Pm13846	12,00	24,00	
3	Cruceta Gmb Gumz 6 Pm13845	13,00	39,00	
2	Cruceta Gmb Gut 20 Pm13861	18,00	36,00	
2	Cubre Etribos Chevrolet Isuzu D-Max 2014 4pcs	25,00	50,00	
5	Cubrelluvias Bicolor Great Wall Wingle 5	23,00	115,00	
1	Cubrelluvias Bicolor Hino Dutro Nuevo	26,00	26,00	
5	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Forza2 2p	20,00	100,00	
8	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Aveo 4p	35,00	280,00	
4	Cubrelluvias Bicolor Chevrolet Isuzu D-Max 4p 200	35,00	140,00	
11	Cubrelluvias Bicolor D-Max 2014 4p	24,00	264,00	
4	Cubrelluvias Bicolor Luv 2300 4p	26,00	104,00	
2	Defensa 1100-20	5,00	10,00	
6	Defensa 1100-20	12,00	72,00	
10	Defensa 15l (700-15) Goodstone	8,47	84,70	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 202

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
2	Disco De Freno Delantero D18f-Mds	30,00	60,00	
2	Disco De Embrague Daikin Nsd104u D-Max 3.0 N	158,00	316,00	
1	Disco Fremax Caja Bd 6780.Gx D-Max 4x2 4x4	44,26	44,26	
2	Disco Fremax Caja Bd6039 D-Max 4x2 Dv 256m	45,00	90,00	
2	Disco Sportage Ant V 285mm 5h Unidad	22,25	44,50	
3	Disco Tucson Ix 5h 300mm	44,71	134,13	
1	Disco De Embrague Exedy Dimax A Diesel Motor 300	45,00	45,00	
1	Disco De Embrague Exedy Nsd053ua Pm13526	73,00	73,00	
4	Disco De Freno Chev Luv Dmax 4x2 Unidad	41,36	165,44	
2	Disco De Freno Delantero Strong 021463	22,40	44,80	
2	Disco De Freno Fremax Bd0007	21,00	42,00	
3	Disco De Freno Strong 6589	21,86	65,58	
2	Disco De Freno Ventilado Hf54a D-Max 4x4 3.0-3.5	41,00	82,00	
1	Disco Dmax 4x4 V6 6h	35,67	35,67	
280	Ecovalor	1,00	280,00	
365	Ecovalor Baterias Automotrices	0,25	91,25	
1	Elevavidrio Nemesis Plus 4 Ventanas	65,00	65,00	
1	Empaque De Motor Jgo Datsun 1200	28,74	28,74	
6	Encendedor Macho 12v	3,00	18,00	
1	Engrasadora Manual Trabajo Pesado Doble Piston	31,39	31,39	
1	Exiwill X3 Ns40zl Super 45ah	75,26	75,26	
1	Exiwill X4 24 Ultra 80ah	75,26	75,26	
4	Extintor Incendios 11b 0.5kl	8,00	32,00	
17	Extintor Recargable 2lb	12,58	213,86	
6	Filtro Ca1218 Xg Air Isuzu Nhr Nhp Nkp Hyundai 3	33,00	198,00	
6	Filtro Pab 8121 Pentius Kia Sportage Nacional (2	6,58	39,48	
4	Filtro Pab7417 Pentius Trooper Luv V6 3.2 Rode	15,70	62,80	
4	Filtro Pabs017 Pentius Toyota Prado 3.5 Hilux 4x	17,00	68,00	
6	Filtro Pabs096 Pentius Mazda Bt50 2.5 Diesel T	13,00	78,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 202

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
7	Filtro Ph2849a Fram Ph2849 Oil Mazda Varios	7,00	49,00	
11	Filtro Ph3387a Fram Ph47 Ph2862 Oil San Remo M	5,00	55,00	
52	Filtro De Combustible (Tw) Gf 61	4,15	215,80	
5	Filtro De Gasolina Papel	12,00	60,00	
4	Mr13 175/65 Ling Long Lmaa18	41,20	164,80	
16	Mr13 175/70 Altimax Xp7	55,61	889,76	
29	Mr13 175/70 Barum Bravuris 5hm	60,75	1.761,75	
6	Mr13 175/70 Barum Brillantis 2	52,70	316,20	
8	Mr13 175/70 Centara W170	52,80	422,40	
3	Mr13 175/70 Maxxis Ma919	55,25	165,75	
2	Mr13 175/70 Maxxis Mat1 Escapade	52,60	105,20	
11	Mr13 175/70 Pace Pc50	67,00	737,00	
2	Mr13 175/70 Tornel Astral Mart	46,80	93,60	
21	Mr13 175/70 Tr928 Triangle	43,75	918,75	
6	Mr13 185/60 Maxxis Map1	67,40	404,40	
8	Mr13 185/60 Maxxis Ua603	66,00	528,00	
4	Mr13 185/60 R13 Roadstone	69,00	276,00	
8	Mr13 185/60 Tornel Direccional Mart	50,00	400,00	
2	Mr14 195/ 60 R14 Maxtrek	77,00	154,00	
13	Mr14 27x8.50 Sunwide Huntsman	157,00	2.041,00	
4	Mr14 165/60 Cs735 Maxxis	67,00	268,00	
8	Mr14 165/60 Triangle Tr928	42,00	336,00	
4	Mr14 175/70 Centara Taxi W719	46,00	184,00	
4	Mr14 185 /60 R 14 Gt Radial Maxtour	66,00	264,00	
4	Mr14 185/50 Maxxis Maz1	80,00	320,00	
25	Mr14 185/60 209 Minerva	40,25	1.006,25	
19	Foco 1p 12v 21w Gold	1,00	19,00	
20	Foco 1p Amarillo Gold	1,00	20,00	
10	Foco 1p Gauss 1141	0,80	8,00	
70	Foco 2p 12v 21/5w Gold	1,00	70,00	
8	Foco 2p Gauss 1034	0,50	4,00	
8	Foco Floser 1p 12v 21w 6671	1,00	8,00	
10	Foco Floser 2p 12v 21w 5230	1,00	10,00	
19	Foco Floser Uña T20 2p 12 V.	1,00	19,00	
89	Foco Uña 12v Gold	4,99	444,11	
5	Forro Control Remoto	4,00	20,00	
14	Forro De Volante Cuero Talla L	25,00	350,00	
6	Forro De Volante Negro Carbon	6,00	36,00	

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023



Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
15	Forro De Volante Con Forro Cinturon	10,00	150,00	
6	Forro De Volante Negro Carbon/Azul	14,68	88,08	
6	Forro De Volante Negro Carbon/Gris	14,68	88,08	
7	Forro De Volante Negro Talla XI	25,00	175,00	
16	Forro De Volante Racing	5,00	80,00	
2	Forro De Volante Talla Xxl	25,00	50,00	
2	Forro De Volante Talla M	8,00	16,00	
100	Fusible Plastico Tipo U 5amp At-5	1,00	100,00	
194	Fusible Plastico Tipo U 30amp At-30	1,00	194,00	
194	Fusible Plastico Tipo U 20amp At-20	1,00	194,00	
100	Fusible Plastico Tipo U 25amp At-25	1,00	100,00	
105	Fusible Plastico Tipo U 10amp At-10	1,00	105,00	
150	Fusible Plastico Tipo U 15amp At-15	1,00	150,00	
2	Gancho Balde 053 Par	19,00	38,00	
2	Gancho Balde Cromados 068	4,49	8,98	
2	Gancho Balde Perdido 064	5,00	10,00	
8	Gato De Lagarto 2 Tonelas	65,00	520,00	
1	Gato Botella 4toneladas Con Estuche	69,00	69,00	
2	Gato De Piso 1ton	48,00	96,00	
1	Gato Hidraulico Botella Fortia 2t	25,00	25,00	
2	Gato Hidraulico Botella Fortia 3t	25,76	51,52	
2	Gato Tijera	56,12	112,24	
3	Grasa Multiproposito De Litio Lgmt 3/1	20,25	60,75	
5	Grasa Lithium Azul Abro Lg 990 1lb Pm10028	20,00	100,00	
7	Guardabarros Camioneta 4pzs Nascar	13,99	97,93	
1	Guardabarros Auto 4pzs	12,00	12,00	
10	Halogeno 9005 65w Gold On	5,50	55,00	
8	Halogeno H1 55w 12v Gold	5,00	40,00	
27	Halogeno H4 100/90 Gold On	5,60	151,20	
11	Halogeno H4 100/90w Gold Super White	6,00	66,00	
9	Halogeno H7 12v 55w Super White Gold	19,85	178,65	
5	Halogeno Chevrolet Isuzu D-Msx 2014 Led	63,00	315,00	
2	Hankook Mf27-750 27i	115,28	230,56	
1	Hankook Mf27r-750 27	115,28	115,28	
1	Hankook Mf34-630 34hp	95,28	190,56	
3	Hankook Mf44b19fl Ns40	60,28	60,28	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 202

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1	Hankook Mf44b19fr Ns40 I	60,28	120,56	
6	Isollanta 700-15 Tuk	99,33	595,98	
1	Moqueta Universal Negra 3pcs Mq.67	8,00	8,00	
5	Moqueta Caucho Bt-50 2006-2012 3pcs	34,00	170,00	
9	Moqueta Caucho D-Max 2006-2012 4pcs Black	48,45	436,03	
1	Moqueta Caucho D-Max 2014 4pcs Black	35,71	35,71	
3	Moqueta Caucho X-Tream Pvc Negro 3pz	35,00	105,00	
6	Moqueta Chevrolet D-Max 2006-2012 4p Grey	35,00	210,00	
1	Moqueta Dakkar Gris Delantera	25,00	25,00	
5	Moqueta Dakkar Negra Delantera	25,00	125,00	
1	Moqueta Sparco Roja 4pzs	39,00	39,00	
1	Moqueta Universal	10,00	10,00	
7	Moqueta Universal Aluminio Roja 3pcs Mq.75	15,00	105,00	
6	Mr12 165/70 Maxtour Gt	49,25	295,50	
4	Mr12 165/70 Minerva 209	41,30	165,20	
2	Mr12 175/70 Fsr-801 Fortune	50,00	100,00	
2	Mr12 175/70 Goodyer Gps-2	42,00	84,00	
6	Mr12 175/70 Gt Radial Maxtour	54,48	326,88	
6	Mr12 175/70 Map1 Maxxis	59,00	354,00	
4	Mr12 175/70 Maxxis Ma 919 Letra Blanca	70,00	280,00	
23	Mr12 175/70 Maxxis 858 Letra Blanca	73,00	1.679,00	
30	Mr13 175/70 Mp10	54,00	1.620,00	
2	Mr13 165/65 Barum Bravuris Ehm	51,00	102,00	
6	Mr13 165/65 Genesys 218 Boto	40,00	240,00	
2	Mr13 165/65 Hankook 4pr K715 Optimo	52,00	104,00	
4	Mr13 165/65 Kapsen	60,00	240,00	
12	Mr13 165/65 Landsail Ls388	57,00	684,00	
7	Mr13 165/65 Maxxis Ma651	44,00	308,00	
18	Mr13 165/65 Minerva 209	39,42	709,56	
15	Mr13 165/65 Tr256 Triangle	49,23	738,45	
4	Mr13 175/50 Maxxis Maz1	37,00	148,00	
2	Juego De Dados Impacto Stanley	65,00	130,00	
2	Juego De Llave/Dado Stanley 86531 Mm 23 Pzs	170,00	340,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1	Juego De Llaves Y Dados Stanley	165,00	165,00	
3	Kit Bomba Bosch F00te11a3	44,24	132,72	
2	Kit De Seguridad Ii (Maletin)	24,10	48,20	
1	Kit Embrague Datsun 1200	50,00	50,00	
2	Kit Embrague Exedy Isk1008e Promesa	168,00	504,00	
2	Kit De Embrague Seco Kit.1066	71,00	142,00	
3	Kit Tapa De Valvula Aluminio Dorado 4pz	55,00	110,00	
3	Kit Tapa Valvula Aluminio 4pz	50,00	150,00	
6	Limpiador De Carburador Abro Cc 200	4,00	24,00	
3	Limpiador De Radiador Abro Rf 505	11,00	33,00	
3	Linterna Recargable 6 Led	10,00	30,00	
9	Liquido De Freno Ate Blue	5,00	45,00	
25	Liquido De Freno Seiken 12oz	4,00	100,00	
80	Liquido De Freno Wagner 21b 12 Oz	4,00	320,00	
22	Liquido De Freno Brake Line 350cc Dot03	4,30	94,60	
23	Liquido De Freno Wagner 21b 8 Oz	3,00	69,00	
26	Liquido De Frenos Wagner 1 Litro	3,00	78,00	
24	Llave 10 Mm India	3,00	72,00	
22	Llave Mixta 11 Mm India	3,00	66,00	
1	Llave Mixta 12 Mm India	3,00	66,00	
5	Llave Mixta 13 Mm India	3,00	15,00	
7	Llave Mixta 14 Mm India	3,00	3,00	
17	Llave Tuerca Especial Dado L=61mm Crhome	19,00	95,00	
1	Llave Corta Corriente 12v Plastico 050102	46,00	322,00	
1	Llave Corta Corriente 12v Plastico Hermetico 05010	46,40	788,80	
2	Llave De Ruedas Cromada En Cruz	10,00	20,00	
3	Llave De Ruedas En L Doble Dado	5,00	5,00	
6	Llave Mixta Stanley 11 Mm	15,00	15,00	
5	Llave Mixta Stanley 86 852 7mm	11,25	22,50	
5	Llave Mixta Stanley 86 853 8mm	12,00	36,00	
5	Llave Mixta Stanley 86 854 9mm	12,25	73,50	
3	Llave Para Bujia 13/16x5/8 Modelo T Pm18576	5,00	25,00	
6	Llave Ruedas Silver En Cruz	7,00	35,00	
6	Llave Stanley 12 Mm	5,00	25,00	



HERERRA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
2	Llorones Con Luz Led	4,00	12,00	
5	Llave Mixta Stanley 86 860 15mm	4,00	20,00	
2	M1r16 225/65 Azurra Pace	52,00	104,00	
1	M515 235/75 Vj900	161,00	161,00	
2	M700-15 Tornel Txl Plus Tracc 12pr Sola	151,20	302,40	
2	Mac 34850 Sellada	149,00	298,00	
2	Mac 34r850 Sellada	149,00	298,00	
1	Malla Elastica 30x30	3,00	3,00	
1	Malla Elastica 85x115	16,20	16,20	
2	Maxicaucho 225 / 70 R15 Sam	60,00	120,00	
2	Maxicaucho 225/ 70 R15 Mt771	48,85	48,85	
3	Maxicaucho 245/ 70 R16 M771	154,00	154,00	
2	Me13 185/70 Maxtrek M9 Taxi	55,00	110,00	
35	Medidor De Aire	7,50	262,50	
18	Medidor De Aire Camion Tipo Metalico	9,00	162,00	
22	Medidor De Aire Neumatico Tipo Lapiz	5,00	110,00	
12	Mini Relay Rele 12v 30a 4 Patas	4,00	48,00	
1	Moqueta Chevrolet Aveo Grey	45,00	45,00	
2	Moqueta Chevrolet Npr Black	36,00	72,00	
2	Moqueta Chevrolet Sail 3pcs 2012++++	35,00	70,00	
3	Moqueta Dakkar Juego	25,00	75,00	
1	Moqueta Gran Prix 3pzs Negra	20,00	20,00	
1	Moqueta Gt 3 Pzs Negra	40,00	40,00	
1	Moqueta Hino Dutro 616 Black 2pcs	43,00	43,00	
2	Moqueta Hyundai Accent 4pcs Black	35,00	70,00	
2	Moqueta Hyundai Ix25 2016++++ Cajuela	40,00	80,00	
1	Moqueta Hyundai Ix35 2011-2017 Cajuela	45,00	45,00	
4	Moqueta Sail 2017 3 Pcs	35,00	140,00	
1	Moqueta Simoniz Pvc Gris	17,60	17,60	
1	Moqueta Sparco Azul 4pzs	15,00	15,00	
4	Moqueta Tipo Aluminio 4pcs Colores	15,00	60,00	
1	Moqueta Toyota Hilux Black	40,00	40,00	
4	Mr14 185/60 Apollo Alnac 4g	60,00	240,00	
6	Mr14 185/60 Apollo Amazer 3g	47,00	282,00	
7	Mr14 185/60 Barum Brillantis 2	70,00	490,00	
6	Mr14 185/60 Charmoon Ch03	52,30	313,80	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
3	Mr14 185/60 Contipowercontact	76,00	228,00	
30	Mr14 185/60 Cst Cs920	82,60	2.478,00	
25	Mr14 185/60 Firestone Firehawk 900	72,00	1.800,00	
5	Mr14 185/60 Fsr516 Fortune Taxi	46,50	232,50	
8	Mr14 185/60 Genesys 208 Boto	45,00	360,00	
16	Mr14 185/60 Goodyear Assurance Maxlife	73,50	1.176,00	
4	Mr14 185/60 Jinyu 82h Yc02	53,00	212,00	
17	Mr14 185/60 Kingrun	60,50	1.028,50	
25	Mr14 185/60 Pc20 Pacek	60,79	1.519,75	
6	Mr14 185/60 Presa Ps01	76,00	456,00	
2	Mr14 185/60 Pro-Tech 500 Viking	100,00	200,00	
1	Mr14 185/60 R14 Powercontac	65,00	65,00	
15	Mr14 185/60 Star Trak Jk Tire	51,99	779,85	
2	Mr14 185/60 Tornel Real Mart	66,00	132,00	
43	Mr14 185/60 Toyo 350	59,70	2.567,10	
13	Mr14 185/60 Triangle Taxi Tr958	61,58	800,54	
15	Mr14 185/60 Triangle Tr928	49,00	735,00	
10	Mr14 185/60 Vanti Taxi Centara W715	49,90	499,00	
4	Mr14 185/60 Westlake Rp18	51,00	204,00	
12	Mr14 185/60 Interstate Touring Gt	52,59	631,08	
4	Mr14 185/60 Tornel Vectra Ax	45,99	183,96	
15	Mr14 185/65 A-608 Aplus	49,80	747,00	
1	Mr14 185/65 Altimax Xp7	67,00	67,00	
13	Mr14 185/65 Boto Genesys 218	48,00	624,00	
7	Mr14 185/65 Charmoon Ch03	53,80	376,60	
4	Mr14 185/65 Gt Radial Maxtour	67,00	268,00	
6	Mr14 185/65 Hankook Kinergy H735	66,00	396,00	
24	Mr14 185/65 Maxxis Map1	66,60	1.598,40	
6	Mr14 185/65 Maxxis Mav1	76,00	456,00	
6	Mr14 185/65 Minerva 209	42,15	252,90	
7	Mr14 185/65 Mp10	62,40	436,80	
12	Mr14 185/65 R14 Toyo	72,00	864,00	
35	Mr14 185/65 Rapid P909	78,00	2.730,00	
3	Mr14 185/65 Star Trak Jktire	64,10	192,30	
6	Mr14 185/70 Cs735 86h	76,00	456,00	
4	Mr14 185/70 Mastercraft Ast	72,45	289,80	
4	Mr14 185/70 Mat1	77,55	310,20	
2	Mr14 185/70 Maxxis 858aa	63,78	127,56	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
22	Mr14 185/70 Triangle Tr928	58,00	1.276,00	
2	Mr14 18570 Altimax Xp7	72,30	144,60	
20	Mr14 195 Ling Long Lt 8pr Lmc5	53,10	1.062,00	
7	Mr14 195 Maxxis Cue 168 8pr	135,74	950,18	
8	Mr14 195 Habilead 8pr	70,69	565,52	
13	Mr14 195 Pc20 Pacek 8pr	60,00	780,00	
2	Mr14 195 Sailun 8pr	69,00	138,00	
6	Mr14 215/75 Grabber Atx	127,00	762,00	
19	Mr14 215/75 Gt Radial Maxmiler Ex 8pr	108,54	2.062,26	
2	Mr14 215/75 Maxxis Ma751 Letra Blanca	128,15	256,30	
15	Mr14 215/75 Nankang Ft-7	79,00	1.185,00	
10	Mr14 215/75 R14 Triangle Tr652	48,00	480,00	
4	Mr14 185/60 Centara Vanti Touring W117	44,64	178,56	
2	Mr14 195/60 Centara W716 Vanti Taxi	53,05	106,10	
20	Mr15 215/75 R 15 At980	135,00	2.700,00	
4	Mr15 225/70 Sunwide Travoma	87,00	348,00	
2	Mr15 185/55 Fortune Fsr-401	48,85	97,70	
17	Mr15 185/65 Landsail Ls388	48,85	830,45	
2	Mr15 185/65 Vanti Taxi	67,20	134,40	
1	Mr15 185/65r15 Centara Taxi W714	50,95	50,95	
2	Mr15 195 Brawn Br01 8pr Boto	89,25	178,50	
2	Mr15 195 Centara Comercial W185	80,36	160,72	
3	Mr15 195 Frd96 Farroad	52,00	156,00	
5	Mr15 195 / 60 R15 Roadstone N Priz Sh91	61,54	307,70	
12	Mr15 195/50 Boto Vantage H-8	63,20	758,40	
8	Mr15 195/50 El Dorado Season As4	50,55	404,40	
15	Mr15 195/50 Farroad Frd16 Mt	41,95	629,25	
8	Mr15 195/50 Fsr-802 Fortune	73,99	591,92	
3	Mr15 195/50 Landsail Ls388	77,20	231,60	
2	Mr15 195/50 Ling Long Gl699	38,20	76,40	
28	Mr15 195/50 Maxxis Maz1	82,97	2.323,16	
15	Mr15 195/50 Maxxis Maz3	81,20	1.218,00	
4	Mr15 195/50 Maxxis Z3	81,20	324,80	
15	Mr15 195/50 Minerva F209	49,11	736,65	
2	Mr15 195/50 Pc20 Pace	73,00	146,00	
8	Mr15 195/50 Ps55 Presa	69,86	558,88	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
35	Mr15 195/50 R 15 Triangle 918	58,05	2.031,75	
8	Mr15 195/50 Rapid P609	87,40	699,20	
24	Mr15 195/50 Roadx Rxmotion H12	68,25	1.638,00	
4	Mr15 195/50 Tornel Real	64,00	256,00	
8	Mr15 195/50 Triangle Tr928	51,79	414,32	
5	Mr15 195/55 ,Maxxis Maz3	85,76	428,80	
10	Mr15 195/55 F209 Minerva	46,89	468,90	
6	Mr15 195/55 Maxxis Maz1	84,80	508,80	
6	Mr15 195/55 Maxxis Maz4	85,75	514,50	
2	Mr15 195/55 Nereus Ns316 M	55,99	111,98	
4	Mr15 195/55 Ns-2 Nankang	84,00	336,00	
11	Mr15 195/55 Presa Pr1	71,84	790,24	
14	Mr15 195/55 Roadx Rxmotion H12	54,69	765,66	
4	Mr15 195/55 Saferich	85,76	343,04	
2	Mr15 195/55 Sailun Atrezzo Sh402	72,90	145,80	
3	Mr15 195/55 Triangle Tr918	85,90	257,70	
29	Mr15 195/55 Triangle Tr928	72,65	2.106,85	
7	Mr15 195/55 Vantage Boto	55,00	385,00	
2	Mr15 195/55 Dorado Season As4	58,00	116,00	
1	Mr15 195/55r15 Kapsen	84,40	84,40	
9	Mr15 195/60 Maxtrek M9 Taxi	58,93	530,37	
1	Mr15 195/60 Maxxis Cs735	71,84	71,84	
4	Mr15 195/60 Maxxis Map1	92,77	371,08	
9	Mr15 195/60 Maxxis Mat1 Escapade	88,43	795,87	
2	Mr15 195/60 Maxxis Mp10	74,88	149,76	
4	Mr15 195/60 Pc20 Pacek	90,85	363,40	
15	Mr15 195/60 Rapid P909	74,55	1.118,25	
2	Mr15 195/60 Tornel Real	69,00	138,00	
22	Mr15 195/60 Triangle Tr928	59,83	1.316,26	
2	Mr15 195/60 West Lake Rp36	59,83	119,66	
3	Mr15 195/65 209 Minerva	49,77	149,31	
14	Mr15 195/65 Centara Taxi W721	57,75	808,50	
2	Mr15 195/65 Charmoon Ch03	58,75	117,50	
15	Mr15 195/65 Maxxis Mp10	33,37	500,55	
4	Mr15 205/45 Minerva F205	56,50	226,00	
4	Mr15 205/60 Minerva F209	56,15	224,60	
1	Mr15 205/60 Presa	109,80	109,80	
8	Mr15 205/70 Maxxis At771	120,00	960,00	
4	Mr15 205/70 Maxxis Ma751	106,35	425,40	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
8	Mr15 205/70 Maxxis Pj88	102,42	819,36	
5	Mr15 205/70 Pj88 Presa	102,42	512,10	
6	Mr15 205/75 Maxxis At771 Letra Blanca	120,05	720,30	
2	Mr15 205/75 Maxxis Mt753 6pr Tl	142,00	284,00	
10	Mr15 215/75 Ecolander Rapid	84,82	848,20	
315	Mr15 215/75 Evergreen Es89	68,00	21.420,00	
6	Mr15 215/75 Grabber Lt At2	140,00	840,00	
26	Mr15 215/75 Jinyu Lt Ys78 6pr	122,00	3.172,00	
9	Mr15 215/75 Landsail Clx-10	122,00	1.098,00	
12	Mr15 215/75 Lt Three Ecolander	91,00	1.092,00	
12	Mr15 215/75 Maxxis At771 Bravo Todo Terreno	138,00	1.656,00	
5	Mr15 215/75 Maxxis P Ma751 Letra Blanca	131,55	657,75	
1	Mr15 215/75 Ra3200	84,00	84,00	
20	Mr15 215/75 Roadstone Ra8 M	115,00	2.300,00	
4	Mr15 215/75 Sunwide Durevole At	105,68	422,72	
8	Mr15 215/75 Sunwide Huntsman	104,45	835,60	
13	Mr15 225/70 8pr West Lake H188	91,05	1.183,65	
6	Mr15 225/70 Fortune Fsr-302	75,89	455,34	
12	Mr15 225/70 Fortune Fsr71 8pr	78,00	936,00	
4	Mr15 225/70 Goodyear Wrangler At/S	135,00	540,00	
46	Mr15 225/70 Graber At	135,00	6.210,00	
3	Mr15 225/70 Grabert Atx	135,50	406,50	
10	Mr15 225/70 Hankook 8pr Ra08	75,00	750,00	
14	Mr15 225/70 Heabilead Rsoi 8pr	80,00	1.120,00	
28	Mr15 225/70 Hilo Brawn Xc1 8pr	89,00	2.492,00	
4	Mr15 225/70 Mastercraft P Avenger G/T	150,00	600,00	
43	Mr15 225/70 Maxtrek Su-810 8pr	89,24	3.837,32	
2	Mr15 225/70 Maxxis At771 Bravo Todo Terreno	8,00	16,00	
6	Mr15 225/70 Nankang At-5	107,14	642,84	
2	Mr15 225/70 Ovation V-02 8pr	107,00	214,00	
13	Mr15 225/70 Pacek Pc18 8pr	100,00	1.300,00	
3	Mr15 225/70 Pba40	131,00	393,00	
8	Mr15 225/70 Rapid Effivan	131,25	1.050,00	
2	Mr15 225/70 Rf09 Minerva	131,45	262,90	
4	Mr15 225/70 Rf10 Hankook Dynapro	138,00	552,00	
4	Mr15 225/70 Sailun Comercio Vx1	131,00	524,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
6	Mr15 225/70 Sonar S-888 8pr	145,00	870,00	
10	Mr15 225/70 Triangle Tr652 8pr	145,00	1.450,00	
11	Mr15 225/70 Vanco Continental Ecuador	120,00	1.320,00	
8	Mr15 225/75 Ecolander	89,29	714,32	
28	Mr15 225/75 Effiplus Masplorer	78,00	2.184,00	
4	Mr15 225/75 Fronway Frontour 76	89,00	356,00	
4	Mr15 225/75 Maxxis At771 Letra Blanca	82,25	329,00	
4	Mr15 225/75 Maxxis Ma751 Letra Blanca	110,25	441,00	
6	Mr15 235 / 75 R15 Bm81 Boto	102,68	616,08	
3	Mr15 235/60 Avenger Mastercraf	111,15	333,45	
4	Mr15 235/60 Grabber Hp	125,00	500,00	
4	Mr15 235/60 Ling Long Hb Gl699	110,25	441,00	
8	Mr15 235/60 Maxxis P At771 Letra Blanca	116,00	928,00	
73	Mr15 235/75 Gt Radial Adventuro M/T	124,00	9.052,00	
15	Mr15 235/75 6pr Enduro At2 Runway	105,36	1.580,40	
2	Mr15 235/75 8pr Goldway E324	134,75	269,50	
4	Mr15 235/75 A/T Minerva	102,10	408,40	
7	Mr15 235/75 Aplus A999	100,00	700,00	
6	Mr15 235/75 At980	99,20	595,20	
2	Mr15 235/75 Boto Ba80 X-Terrain	98,21	196,42	
4	Mr15 235/75 Br15 Opat2 Tl Toyo	97,09	388,36	
41	Mr15 235/75 Centara Advent At V313 L/B	98,25	4.028,25	
10	Mr15 235/75 Centara Advent At W2013 10pr	7.815,00	78.150,00	
2	Mr15 235/75 Cooper Evolution Att	120,54	241,08	
16	Mr15 235/75 Deestone Lt N R404	125,00	2.000,00	
2	Mr15 235/75 Dueler At Revo2 Bridgestone Mx	110,10	220,20	
4	Mr15 235/75 Dunlop Grandtrek At3	124,00	496,00	
240	Mr15 235/75 Effiplus Lt Rmasplorer Ii	123,30	29.592,00	
3	Mr15 235/75 El Dorado Turbostar A/T	100,25	300,75	
4	Mr15 235/75 Fortune Maspire Mt 6pr	111,34	445,36	
4	Mr15 235/75 Fronway Hunter Mt	112,30	449,20	
5	Mr15 235/75 Ft-7 Nankang	112,10	560,50	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
2	Mr15 235/75 Interstate Terraing Gt	120,00	240,00	
2	Mr15 235/75 Jinyu Ys78	120,75	241,50	
12	Mr15 235/75 Landsail Clx-10	99,00	1.188,00	
11	Mr15 235/75 Ling Long Crosswind Mt 6pr	98,21	1.080,31	
10	Mr15 235/75 Nexen Roadian A/T Pro Ra8	102,68	1.026,80	
36	Mr15 235/75 R15 Roadx Rxquest	102,68	3.696,48	
2	Mr17.5 215/ 75 R 17.5 18 Lonas Triangle	275,79	551,58	
8	Mr700-15 Jktire Jet Trak 12pr Camion Nhr	111,61	892,88	
9	Pastilla High Power Brake Md1269 Chev.Spark -19	13,23	119,10	
2	Pastilla High Power Brake Md797 Chev Aveo/ Chevi Taxi/ Optra	25,00	50,00	
1	Pastilla Hpb Md.1593 Delantera	23,46	23,46	
1	Pastilla Kashima 8614 Md1295 Plus	25,56	25,56	
3	Pastilla Sp1406	25,00	75,00	
1	Pastilla S Dl.1094 Nissan Navarra Frontier	23,40	23,40	
5	Pastillas Ekoline P8266ek12 Hyundai Accent Ve	22,35	111,75	
2	Pastillas Hi-Q Sp1172	25,00	50,00	
1	Pastillas MbK Gold D2252-Gold	23,00	23,00	
5	Pastillas Novex 10290	16,96	84,80	
2	Pastillas Novex Del 7435ff	13,23	26,47	
2	Pastillas Bosch Ba1573	25,00	50,00	
1	Pastillas Brake Pads Xfd.1593	23,46	23,46	
2	Pastillas Delanteras Dlb D1942	25,56	51,12	
4	Pastillas Delanteras Dlb2028	25,00	100,00	
2	Pastillas Dl.1366 Mazda B2600 2020 Foid Rang	23,40	46,80	
1	Pastillas Dlb 1176	22,35	22,35	
4	Pastillas Dlb 497	25,00	100,00	
1	Pastillas Dlb2019	23,00	23,00	
1	Pastillas Dlb797	16,96	16,96	
1	Pastillas Dld 1188 Delanteras	13,00	13,00	
2	Pastillas Ekoline P7253ek12 Chev. Luv-Troop 230	13,22	26,45	
1	Pastillas Ekoline P7943ek12 Chev D-Max 15-09	12,35	12,35	
39	Pastillas Fmx D1677	11,50	448,50	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
9	Pastillas Ekoline P10298im72 Chebrilet D-Max /09	13,00	117,00	
38	Pastillas Gamax 10298ff	24,11	916,18	
2	Pastillas Hi-Q Sp1047	23,75	47,50	
1	Pastillas Hi-Q Sp1155	22,50	22,50	
1	Pastillas Hi-Q Sp1196 Hyun Tuc Ix35 Kia Sportg	24,00	24,00	
2	Pastillas High Power Brake Md.1176	22,75	45,50	
4	Pastillas High Power Brake Md1039/1 D-Max 205--09	21,50	86,00	
1	Pastillas Hpb Md285	20,00	20,00	
2	Pastillas Hpb Md98079104	23,00	46,00	
1	Pastillas Huboshi D1035k Del Semimet	27,30	27,30	
2	Pastillas Imfrisa P10290 M	16,96	33,92	
1	Pastillas Imfrisa P10298 C	16,00	16,00	
17	Pastillas Imfrisa P10298 M	21,43	364,31	
1	Pastillas P7667ek12 Chev Aveo 1.4-1.6 Chevy 1.5	10,36	10,36	
1	Pastillas P8806ek12 Hyundai Accent 1.6 <2012 -20	22,65	22,65	
1	Pastillas Raybestos Eht.680.H	25,00	25,00	
1	Pastillas Raybestos Mgd1295.Ch	21,43	21,43	
6	Pastillas Raybestos Sgd774.M	10,36	62,14	
2	Pastillas Xfd.680	21,30	42,60	
1	Pastillas Chev Sail 2018	20,00	20,00	
1	Perno 12*1.25 Chrome Set 20u.	3,00	3,00	
26	Perno 12*1.50 Chrome	3,20	83,20	
25	Pilas 2016 ^a	3,00	75,00	
36	Pilas 2032	4,00	144,00	
10	Pilas 23 ^a	3,20	32,00	
1	Piñon Cigueñal Datsun 1200	7,00	7,00	
2	Pistola Impacto Stanley ¾	172,20	344,40	
2	Pístola Impacto ½	149,94	299,88	
1	Pito Seger Tono Alto-Grave Tipo Disco 12 V	7,30	7,30	
1	Pito Seger Tono Bajo-Agudo Tipo Disco 12v	6,00	6,00	
4	Pito Retro 12v	7,15	28,60	
1	Pito Seger Doble Tipo Caracol 12v	7,25	7,25	
1	Plato Embrague Exedy Isc612 Pm32995	125,00	125,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
3	Pito-Mini Seger En Par Alto Y Bajo Tipo Disco	6,00	18,00	
1	Plato De Embrague 250mm Isc 600 Exedy Dimax	169,41	169,41	
2	Plato De Embrague Daikin Szc900	150,75	301,50	
3	Plato De Embrague Exedy Mzc538 Pm13655	111,00	333,00	
1	Plato Suspen. Inferior Lh (Br) 93390601 Pm13056	135,00	135,00	
1	Plato Suspen. Inferior Rh (Br) 93390602 Pm13057	125,00	125,00	
10	Pluma 18 Soft Speedtech	5,00	50,00	
9	Pluma 24 Soft Speedtech	5,00	45,00	
13	Pluma Bosch Aerofit 18 Af18	5,00	65,00	
9	Pluma Bosch Aerofit 20 Af20	5,00	45,00	
8	Pluma Bosch Aerofit 22"	5,00	40,00	
2	Pluma Flexible 18	5,00	10,00	
39	Pluma Flexible American 18" 20"	5,00	195,00	
23	Pluma Blister 16" 18" 202 22"	5,00	115,00	
2	Pluma Bosch Juego	5,00	10,00	
21	Pluma Titan 13" Hd Metalica	5,00	105,00	
1	Pluma Titan 26"	5,00	5,00	
4	Plumas Bosch Aerofit 16 Af16	5,00	20,00	
15	Plumas Bosch Eco 24	5,00	75,00	
4	Plumas Titan Curva 14" Hd P'Latino	5,00	20,00	
3	Plumas Titan Curva 20" Hd Platino	5,00	15,00	
35	Plumas Bosch Eco 18m 1x	5,00	175,00	
14	Plumas Bosch Eco 16m 1x	5,00	70,00	
34	Plumas Bosch Eco 20m 1x	5,00	170,00	
25	Plumas Bosch Eco 22m X 1	6,70	167,50	
14	Plumas Titan 20" X2 Hd Metal	6,70	93,80	
13	Plumas Titan 22" X1 Hd Metal	6,70	87,10	
20	Plumas Titan 22" X2 Hd Metal	6,70	134,00	
13	Plumas Titan 18" X1 Hd Metal	6,70	87,10	
10	Plumilla Titan 17" Hd Metalica	2,00	20,00	
11	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 18"	2,00	22,00	
12	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 22"	2,00	24,00	
11	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 24"	2,00	22,00	
12	Plumilla Titan Hd Aqua Curva 20"	2,00	24,00	
12	Refrigerante Freeztone Verde 1/4	1,80	21,60	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
2	Protector De Balde D-Max 2014 D/C 4x2 Log D-	185,00	370,00	
8	Punta Eje Exterior Gps 839031 Mi 002f2 Pm35171	18,00	144,00	
3	Punta Eje Exterior Gsp 826004 (Iz 036) Pm35180	17,50	52,50	
2	Punta Eje Exterior Gsp 844066 (831x) Pm35166	17,00	34,00	
8	Punta Eje Exterior Gsp 808004 (Sk 022) Pm35169	17,25	138,00	
6	Punta Eje Exterior Gsp 808025 (Op 846a) Pm35167	27,10	162,60	
9	Punta Eje Exterior Gsp 857007 (Sk024) Pm35170	16,50	148,50	
3	Rally Shampoo + Cera 500ml	16,00	48,00	
6	Refrigerante Prestone Af12035m	3,71	22,26	
95	Refrigerante Verde Lubristone Qt Pm34755	3,71	352,45	
14	Refrigerante Freezetone Rojo 1 Gl	3,45	48,30	
1	Refrigerante Frioxide Coolant 1 Galon Naranja	4,00	4,00	
4	Refrigerante Frioxide Coolant 1lt	4,25	17,00	
13	Refrigerante Prestone Dexcool Af850/1	3,00	39,00	
32	Refrigerante Rojo Rf-11-R	3,25	104,00	
2	Refrigerante Rojo Lubristone Gl	3,24	6,48	
2	Refrigerante Super 2000 Verde Galon	3,35	6,70	
2	Regulacion De Freno 1200	5,00	10,00	
1	Regulador De Voltaje 12v New Era Avr589 Pm1141	4,10	4,10	
3	Regulador Voltaje 12v New Era Avr 551 Pm11408	20,00	60,00	
1	Regulador Voltaje 12v New Era Avr 811 Pm11397	20,00	20,00	
2	Relay 5 Contact 12v 40ah	22,00	44,00	
21	Reley 12v 30a 5 Conectores Platina Bosch	23,00	483,00	
2	Tambor Hf20g D-Max 3.0 4x2 14--19	40,00	80,00	
1	Ruliman Embrague Nsk Za 60tkz3201r Pm37280	32,00	32,00	
2	Ruliman Embrague Radical Rac2187	30,00	60,00	
2	Ruliman Separador Dmax 2.4 /3.0/ 2.8	28,00	56,00	
3	Ruliman De Embrague Radical Rac2011 Pm37175	32,00	96,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1	Ruliman Embrague Ntn/Snk 48tka3201 Pm37287	25,00	25,00	
4	Ruliman Embrague Radical Rac2028 Pm37187	30,00	120,00	
1	Ruliman Embrague Radical Rac2081 Pm37188	24,00	24,00	
2	Ruliman Rueda Radical Del Dac346700372rs2 Pm37205	26,25	52,50	
2	Ruliman Rueda Radical Pos Gdu27530043 Pm37206	23,50	47,00	
3	Switch Arranque Universal (Tw) Lmss 111 Pm11126	12,00	36,00	
1	Switch Arranque Universal (Usa) UI3 Pm11123	11,00	11,00	
2	Tambor Hf20g D-Max 3.0 4x2 14--19	40,00	80,00	
2	Tambor Posterior Strong 021282	43,00	86,00	
5	Tambor Toyota 1600	40,50	202,50	
3	Tapa Botellon Corsa Ti5004tb-473	9,40	28,20	
4	Tapa Chevrolet Cromada	3,00	12,00	
4	Tapa De Aro 66mm	4,50	18,00	
6	Tapa De Aro C-030cr	1,00	6,00	
4	Tapa De Aro 64mm	1,00	4,00	
4	Tapa De Pito	14,00	56,00	
3	Tapa De Radiador Sellado 13lbs Tr-27	7,00	21,00	
4	Tapa De Tanque De Gasolina Con Llave	27,50	110,00	
3	Tapa Gasolina C/L.Universal Automatica Ti3001twg	17,80	53,40	
400	Tapa Valvula Aluminio Azul	0,75	300,00	
98	Tapa Valvula De Aluminio Amarilla	0,75	73,50	
112	Tapa Valvula De Aluminio Morada	0,75	84,00	
210	Tapa Valvulas Aluminio Verde Set100	0,75	157,50	
2	Tapacubo Rin 13	15,00	30,00	
4	Tapacubo Rin 14	15,00	60,00	
5	Tapacubo Rin 15	15,00	75,00	
2	Tapacubo Rin 15 4 Piezas 34922	27,00	54,00	
4	Tapete Dura-Line Gris 3pzs	59,00	236,00	
21	Tapete Dura-Line Negro 3pzas	59,00	1.239,00	
1	Templador Cadenas Datsun 1200	9,55	9,55	
18	Terminal Negativo	8,20	147,60	
4	Tornel 750/16 Tuf De 16 Pr. Mixta	200,78	803,12	
1	Tornillo Cone 12*1.50 Chrome Set 20u.	13,00	13,00	



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
1	Tornillo Cone 12*1.25 Chrome Set 20u.	13,95	13,95	
8	Triangulo De Seguridad Econ.	5,10	40,80	
6	Tubo 1100-R20	31,24	187,44	
2	Tubo 1200r20 Goodstone (Korea)	39,99	79,98	
19	Tubo 16 Moñon Corto	10,70	203,30	
13	Tubo 600-14 Camioneta	3,80	49,40	
11	Tubo Fr-12	10,00	110,00	
38	Tubo Fr-13	4,99	189,62	
88	Tubo Gr-14	8,47	745,36	
19	Tubo Kr-15 Muñon Corto	11,16	212,04	
21	Tubo 750 - 700 R16	22,00	462,00	
2	Tuerca Llave Hexagonal D-19 D-21	4,00	8,00	
2	Tuerca Seguridad 12x1.25 4pcs	6,00	12,00	
2	Tuerca Vossen Chrome+Red 12*1.5	1,25	2,50	
57	Tuerca Especial 32mm Set16 12*1.25	4,00	228,00	
8	Tuerca Especial 32mm Set 16 12*1.50	1,25	10,00	
37	Tuerca Normal Dado 19 L=32mm 10x1.25	1,50	55,50	
137	Tuerca Normal 12x1.25	6,00	822,00	
64	Tuerca Normal 12x1.50	1,50	96,00	
2	Tuerca Vossen Chrome+Blue 12*1.5	2,00	4,00	
15	Valvula Cromada Azul	0,35	5,25	
29	Valvula Cromada Roja	0,35	10,15	
3	Valvula Motor Datsun 1200 Adm	35,00	105,00	
47	Valvulas Tr-413c Cromadas	6,00	282,00	
315	Valvulas Auto Tr413 Funda 100 Unidades	46,00	14.490,00	
455	Valvulas Auto Tr414 Negra	19,00	8.645,00	
1	Volante Deportivo	42,00	42,00	
1	Volante Deportivo Iq478bk	40,00	40,00	
1	Volante Deportivo Negro-Tomate	45,00	45,00	
1	Volante Deportivo Negroazul-Silver	45,00	45,00	
1	Volante Deportivo Pt-5152	42,00	42,00	
4	Waipe Funda	1,00	4,00	
3	Zapata Accent 06 Xs910	20,00	60,00	
1	Zapatras Juego Bs1043 Datsun 1200 Post	40,00	40,00	
2	Zapatras Xbs.1039 Dmax 4x2 2014----	17,81	35,62	
4	Zapatras Juego Bs1042 Datsun 1200 Delant	15,00	30,00	



**HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 202³**

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Parcial	V.Total
37	Tuerca Normal Dado 19 L=32mm 10x1.25	1,50	55,50	
137	Tuerca Normal 12x1.25	6,00	822,00	
64	Tuerca Normal 12x1.50	1,50	96,00	
2	Tuerca Vossen Chrome+Blue 12*1.5	2,00	4,00	
15	Valvula Cromada Azul	0,35	5,25	
29	Valvula Cromada Roja	0,35	10,15	
3	Valvula Motor Datsun 1200 Adm	35,00	105,00	
47	Valvulas Tr-413c Cromadas	6,00	282,00	
315	Valvulas Auto Tr413 Funda 100 Unidades	46,00	14.490,00	
455	Valvulas Auto Tr414 Negra	19,00	8.645,00	
1	Volante Deportivo	42,00	42,00	
1	Volante Deportivo Iq478bk	40,00	40,00	
1	Volante Deportivo Negro-Tomate	45,00	45,00	
1	Volante Deportivo Negroazul-Silver	45,00	45,00	
1	Volante Deportivo Pt-5152	42,00	42,00	
4	Waipe Funda	1,00	4,00	
3	Zapata Accent 06 Xs910	20,00	60,00	
1	Zapatas Juego Bs1043 Datsun 1200 Post	40,00	40,00	
2	Zapatas Xbs.1039 Dmax 4x2 2014--- -	17,81	35,62	
4	Zapatas Juego Bs1042 Datsun 1200 Delant	15,00	60,00	
	TOTAL			408.208,63
<hr/> PROPIETARIO		<hr/> CONTADORA		

Anexo 10. Registro Único de Contribuyentes (RUC)

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Apellidos y nombres HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY		Número RUC 1103412167001
Estado ACTIVO	Régimen RIMPE - EMPRENDEDOR	Artésano No registra
Fecha de registro 02/08/2014	Fecha de actualización 03/04/2023	
Inicio de actividades 02/08/2014	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / CATAMAYO		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: LOJA Cantón: CATAMAYO Parroquia: CATAMAYO		
Dirección		
Calle: BOLIVAR Número: SN Intersección: 10 DE AGOSTO Referencia: A UNA CUADRA DEL PARQUE CENTRAL		
Medios de contacto		
Teléfono domicilio: 072676010 Celular: 0991791739		
Actividades económicas		
- G45300002 - VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS), INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.		
Establecimientos		
Abiertos 1	Cerrados 0	
Obligaciones tributarias		
<ul style="list-style-type: none"> • 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES • 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA • 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE • ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO 		
i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec .		
		1/2
www.sri.gob.ec		

Apellidos y nombres
HERRERA GUERRERO AUGUSTO
GIOVANNY

Número RUC
1103412167001

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: RCR1692068504327880
Fecha y hora de emisión: 18 de agosto de 2023 17:41
Dirección IP: 188.101.15.174

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 452 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 11. Facturas de Venta



HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO

Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

RUC: 1103412167001

FACTURA

No. 001-002-000000862

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0105202301110341216700120010020000008628
589773018

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-05-
01T08:52:38-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0105202301110341216700120010020000008628589773018

Razón Social / Nombres y Apellidos:	RIVAS LOAIZA WILSON ENRIQUE	Identificación: 1103314983
Fecha Emisión:	01/05/2023	Guía Remisión:
Dirección:	NAMBACOLA	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total	
4133	MR700-15 JKTIRE JET TRAK 12PR CAMION NHR (*)	2	\$ 111.6071	\$ 0.00	\$ 223.21	
Información adicional					SUBTOTAL IVA 12%	\$ 223.21
EFECTIVO 250,00					SUBTOTAL	\$ 223.21
Forma de Pago					DESCUENTO	\$ 0.00
Valor	Plazo	Tiempo			IVA 12%	\$ 26.79
					Descuento IVA 12%	\$ 0.00
					TOTAL	\$ 250.00



RUC: 1103412167001

FACTURA

No. 001-002-000000860

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

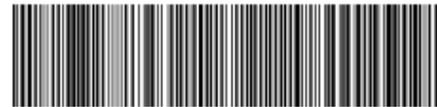
2904202301110341216700120010020000008609
424215511

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-04-
29T15:28:17-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2904202301110341216700120010020000008609424215511

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO
GIOVANNY**

Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO

Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CORDOVA JARAMILLO ALEX RAUL	Identificación: 1102109962001
Fecha Emisión:	29/04/2023	Guía Remisión:
Dirección	SAN PEDRO DE LA BENDITA	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
4908	MR16 245/75 KINGBOSS RF18 (*)	2	\$ 125	\$ 0.00	\$ 250.00
SUBTOTAL IVA 12%					\$ 250.00
SUBTOTAL					\$ 250.00
DESCUENTO					\$ 0.00
IVA 12%					\$ 30.00
Descuento IVA 12%					\$ 0.00
TOTAL					\$ 280.00

Información adicional	
Teléfono	0985173579
EFFECTIVO	140,00
CREDITO	140,00

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo



RUC: 1103412167001

FACTURA

No. 001-002-000000858

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2904202301110341216700120010020000008583464120814

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-04-29T13:19:03-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2904202301110341216700120010020000008583464120814

HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO

Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos:	ALAVA CEVALLOS GREGORIO LEONARDO	Identificación: 1103861298001
Fecha Emisión:	29/04/2023	Guía Remisión:
Dirección:	LA Y DE OLMEDO	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
3192	KAISER N100HD 130AH (*)	2	\$ 142.8571	\$ 0.00	\$ 285.71
4315	BORNE DE BATERIA MEDIANO (*)	2	\$ 1.7857	\$ 0.00	\$ 3.57
3147	AMBIENTAL ARBOLITO AMERICANO (*)	1	\$ 1.3393	\$ 0.00	\$ 1.34
SUBTOTAL IVA 12%					\$ 290.62
SUBTOTAL					\$ 290.62
DESCUENTO					\$ 0.00
IVA 12%					\$ 34.87
Descuento IVA 12%					\$ 0.00
TOTAL					\$ 325.49

Forma de Pago		Valor	Plazo	Tiempo
EFECTIVO		25,00		
CREDITO		300,49		

Información adicional	
Email	leonardo.alava@yahoo.com



RUC: 1103412167001

FACTURA

No. 001-002-000000856

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2904202301110341216700120010020000008563
464120619

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-04-
29T09:51:24-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2904202301110341216700120010020000008563464120619

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO
GIOVANNY**

Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO

Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CRESPO MONTAÑO CESAR AUGUSTO	Identificación: 1103144422001
Fecha Emisión:	29/04/2023	Guía Remisión:
Dirección:	CATAMAYO	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
4958	MR15 225/70 NANKANG AT-5 (*)	2	\$ 107.1429	\$ 0.00	\$ 214.29
SUBTOTAL IVA 12%					\$ 214.29
SUBTOTAL					\$ 214.29
DESCUENTO					\$ 0.00
IVA 12%					\$ 25.71
Descuento IVA 12%					\$ 0.00
TOTAL					\$ 240.00

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
ELECTIVO	100,00		
CREDITO	140,00		

Información adicional	
Email	cesar_crespo2014@hotmail.com



RUC: 1103412167001

FACTURA

No. 001-002-000000775

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

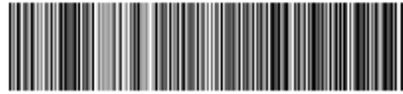
1204202301110341216700120010020000007755
029114213

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2023-04-
12T16:48:39-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1204202301110341216700120010020000007755029114213

**HERRERA GUERRERO AUGUSTO
GIOVANNY**

Dir. Matriz: BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO

Dir. Sucursal: BOLIVAR S/N Y 10 DE AGOSTO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos:	VILLA SUING NELSON EFREN	Identificación: 1102554951
Fecha Emisión:	12/04/2023	Guía Remisión:
Dirección:	LAS CANDAS	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
3670	MR15 235/75 R15 ROADX RXQUEST (*)	2	\$ 107.1429	\$ 0.00	\$ 214.29
SUBTOTAL IVA 12%					\$ 214.29
SUBTOTAL					\$ 214.29
DESCUENTO					\$ 0.00
IVA 12%					\$ 25.71
Descuento IVA 12%					\$ 0.00
TOTAL					\$ 240.00

Información adicional			
CREDITO	240,00		

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo

Anexo 12. Facturas de Compra

NO TIENE LOGO

EMPROSERVIS CIA. LTDA.
 EMPROSERVIS
 Dirección AV. QUEVEDO 1229 AV. PUERTO ILA
 Matriz:
 Dirección AV. QUEVEDO N 1229 AV. PUERTO ILA
 Sucursal:
 Contribuyente Especial 571
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1791410742001
FACTURA
 No. 001-002-000063275
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 240420230117914107420012001002000063275000000111
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 24/04/2023 15:13:51
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 240420230117914107420012001002000063275000000111

Razón Social / Nombres y Apellidos: HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY
 Identificación 1103412167901
 Fecha 24/04/2023 Placa / Matricula: Guia
 Dirección: CATAMAYO AV BOLIVAR SN 10 DE AGOSTO A UNA CUADRA DEL PARQUE CENTRAL

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
NEU-JK1580		8.00	70015 10PR JET RIB DIR JKTYRE MX		96.78	0.00	0.00	38.72	735.52
NEU-OTA6111		8.00	80014 8PR MRIB DIR OTANI SET		69.15	0.00	0.00	0.00	553.20
NEU-TO1232165014		4.00	85014 8PR JET RIB DIR JKTYRE MX		67.38	0.00	0.00	0.00	269.52
OM-DDO15L		8.00	DEFENSA RIN 15		0.01	0.00	0.00	0.00	0.08
OM-TDO14G		4.00	TUBO RIN 14G TR13 DONG AH		0.01	0.00	0.00	0.00	0.04
OM-TDO70015		8.00	TUBO 70075015 DONG AH		0.01	0.00	0.00	0.00	0.08
ECOVALDR		12.00	ECOVALOR ACUERDO MINISTERIAL 098 MAE DISPOSICION FINAL SEGNIUS		1.00	0.00	0.00	0.00	12.00

Información Adicional
 Dirección Establecimiento: AV. QUEVEDO 1229 AV. PUERTO ILA
 nombre_vendedor: ALVAREZ URGILES JUAN ESTEBAN
 Forma de pago Valor
 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO 1758.89

SUBTOTAL 12%	1570.44
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1570.44
TOTAL DESCUENTO	38.72
ICE	0.00
IVA 12%	188.45
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1758.89
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

SAIT SAMANIEGO ITURRALDE S A

SAIT SAMANIEGO ITURRALDE S A

Dirección: AV UNIDAD NACIONAL Y ANGEL SUBIA CSQ.
Matriz:

Dirección: AV UNIDAD NACIONAL Y ANGEL SUBIA CSQ.
Sucursal:

Contribuyente Especial: 665E

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No.: 1

R.U.C.: 0591705466001

FACTURA

No.: 008-801-000004318

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1503202301059170546600120088010000043180000000118

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/05/2023 17:30:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



Razón Social / Nombre y Apellido: HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

Identificación: 1103612187081

Fecha: 15/05/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CATAMAYO BOLIVAR Y 10 DE AGOSTO DIAGONAL AL HOTEL CIUDAD DE CATAMAYO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1027604	1027604	2.00	235 75R15-4PR 108T XL DYNAPRO AT3 RF11 BK		109.6675	0.00	0.00	13.16	206.21
3026	3026	2.00	COVALOR		1.00	0.00	0.00	0.00	2.00

Información Adicional

email: augusta979@netmail.es

email: angel_w@netmail.com

Vendedor: CUENCA SUBDISTRIBUCION

Correo: wcbra@netmail.com

Zona: ZONA ALBERTO ANGEL SAA

C.C.: CUENCA

Costa 1: 16 de Mayo del 2023 X USD 233.26 LITRA C.1 de 1

Forma Pago: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO USD 233.26

Forma Pago: CREDITO USD 233.26

Plazo: 1 DIA

SUBTOTAL 12%	206.21
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPLICITOS	206.21
TOTAL DESCUENTO	13.16
IGV	0.00
IVA 12%	24.89
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IGV PNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	233.26

Forma de pago	Valor
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	233.26

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

AUTOLLANTA CIA LTDA

AUTOLLANTA CIA LTDA

Dirección: AV GONZALEZ SUAREZ 3-78 Y GONZALO
Matriz: ZALUMBIDE CUENCA ECUADOR

Dirección: AV GONZALEZ SUAREZ 3-78 Y GONZALO
Sucursal: ZALUMBIDE

Contribuyente Especial: 000

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0190085929001

FACTURA

No.: 001-101-000001170

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 17032023010190085929001200110100000017000000170117

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/05/2023 15:00:41

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



Razón Social / Nombres y Apellidos: HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

Identificación: 110012167001

Fecha: 17/05/2023

Placa / Matrícula: Gula

Dirección: BOLIVAR SN Y 10 DE AGOSTO CATABAYO ECUADOR

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
2001100		2.00	MASTRER 211500 R-10 SIERRA 50 95H		71.75	0.00	0.00	10.00	123.51
1000001		2.00	1 GOVERNOR (SERVICIO DE RECLAJE NPJ)		1.00	0.00	0.00	0.15	2.01

Información Adicional

Email: escorpionag19@hotmail.com

Teléfono: 09123181

Observación: SIN OBSERVACION

Dirección: BOLIVAR SN Y 10 DE AGOSTO

Código: Código E37 00 20230818, Código E37 00 20230718, Código E37 00 20230618, Código E37 00 20230514

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	121.75

SUBTOTAL 12%	123.53
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	123.53
TOTAL DESCUENTO	10.00
ICE	0.00
IVA 12%	16.26
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRAFNR	0.00
PROFNA	0.00
VALOR TOTAL	151.79
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

IMPOGUEV SC IMPORTADORA GUEVARA
IMPOGUEV SC IMPORTADORA GUEVARA
Dirección Matriz: AV ORDONEZ LAZO Y DE LA BUGANVILLA
Dirección Sucursal:
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI
Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 0190374157001
FACTURA
No. 001-102-00000584
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1805202301019037415700120011020000005846786543214
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/05/2023 09:21:32
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

1805202301019037415700120011020000005846786543214

Razón Social / Nombres y Apellidos: ACCESORIOS CATAMAYO
Identificación 1103412167001
Fecha 18/05/2023 Placa / Matrícula: Guía 001-102-00000542
Dirección: BOLIVAR SN Y 10 DE AGOSTO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
2010-0009		20.00	Halogeno H4 12V. 60/55 P43 Gold on		3.13	0.00	0.00	0.00	62.60
2010-0009		2.00	Halogeno H4 12V. 60/55 P43 Gold on		3.13	0.00	0.00	6.26	0.00
2010-0035		2.00	Foco Ua Pequeño 12V. W X 10 Gold on		2.2991	0.00	0.00	0.00	4.60
2010-0081		1.00	Foco 1P. 12V. Amarillo X 10 Gold on		5.03	0.00	0.00	0.00	5.03
2010-0025		2.00	Foco 2P. 12V. 21/5W X 10 Gold on		4.442	0.00	0.00	0.00	8.88

Información Adicional	
Dirección:	BOLIVAR SN Y 10 DE AGOSTO
Teléfono:	0981231641
Vendedor:	27
Vencimiento:	18/05/2023
Tiempo Pago:	Credito 0 Dias

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	90.84

SUBTOTAL 12%	81.11
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	81.11
TOTAL DESCUENTO	6.26
ICE	0.00
IVA 12%	9.73
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	90.84
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

ISOLLANTA CIA LTDA

ISOLLANTA CIA LTDA

Dirección: Miguel Narvaez sin y Octavio Chacon
Matriz:

Dirección: MIGUEL NARVAEZ SIN Y OCTAVIO CHACON
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No.: 1

R.U.C.: 0190156389001

FACTURA

No.: 001-004-000012999

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

3005202301019015638900120010040000129990000000018

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/05/2023 11:01:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



Razón Social / Nombres y Apellidos: HERRERA GUERRERO AUGUSTO GIOVANNY

Identificación: 1103612187001

Fecha: 30/05/2023 Placa / Matrícula: Gula

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
CARCASA BLANCA-713843	305/75-R17.5	1.00	191547-205/75-R17.5 - MAXIS -		30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
CARCASA BLANCA-713843	305/75-R17.5	1.00	191547-205/75-R17.5 - MAXIS -		30.00	0.00	0.00	0.00	30.00

Información Adicional

Dirección: BOLIVAR SIN Y 10 DE AGOSTO

Teléfono: 020676010

Email: bertocabanaya@hotmail.com, augusto1975@hotmail.es

Nombre Vendedor: ALBERTO ROBLES

Clasificación: CARCASA

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	67.30

SUBTOTAL 12%	60.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	60.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	7.30
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRAPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	67.30
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 13. Certificación de Traducción del Resumen (Abstract)

CERTIFICADO DE TRADUCCIÓN

Loja, 07 de mayo de 2024

Yo, Julio Daniel Macas Ruales, con número de cédula 1103424428 y con título de Licenciado en Ciencias de la Educación en la Especialidad de Idioma Inglés, registrado en la SENESCYT con número 1008-07-758382

CERTIFICO:

Que he realizado la traducción de español a Inglés del resumen del Trabajo de Integración Curricular denominado: **"Organización contable en la empresa del Sr. Herrera Guerrero Augusto Giovanni del cantón Catamayo, período del 01 de abril al 30 de junio del 2023"** de la autoría de **Anjhy Stefanie Ochoa Rojas**, portadora de la cédula de identidad Nro. **1150508438**, estudiante de la carrera de **Contabilidad y Auditoría** de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, siendo el mismo verdadero y correcto a mi saber y entender.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a la interesada hacer uso del presente en lo que estime conveniente.



Registrado en la SENESCYT: 1008-07-758382