



1859

UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “TRACTO
MAN” DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY
PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE -
DICIEMBRE 2023.**

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

AUTORA:

Jennifer del Rosario Arízaga Sauca

DIRECTORA:

Dra. Gladys Ludeña Eras Mg. Sc

Loja - Ecuador

2024

Loja, 29 de febrero de 2024

Dra. Gladys Ludeña Eras. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“Organización Contable en la Empresa “TRACTO MAN” de la Sra. González Suquilanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre – Diciembre 2023”**, previa a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Jennifer del Rosario Arízaga Sauca**, con **cédula de identidad Nro. 1150884730**, 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. Gladys Ludeña Eras. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Jennifer del Rosario Arízaga Sauca**, 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 Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula: 1150884730

Fecha: 29 de febrero de 2024

Correo electrónico: jennifer.arizaga@unl.edu.ec

Celular: 0999004739

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

Yo, **Jennifer del Rosario Arízaga Sauca**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“Organización Contable en la Empresa “TRACTO MAN” de la Sra. González Suquilanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre – Diciembre 2023.”** como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

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

Firma:

Autora: Jennifer del Rosario Arízaga Sauca

Cédula: 1150884730

Dirección: Loja – Luis Humberto Sanmartín y Av. Barcelona

Correo electrónico: jennifer.arizaga@unl.edu.ec

Celular: 0999004739

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular lo quiero dedicar en primer lugar a Dios, quien me ha otorgado la sabiduría y la fortaleza para avanzar en este camino hacia mi formación profesional.

A mis amados padres, Wilman Arízaga y Teresa Sauca, quienes me enseñaron valores importantes como el esfuerzo, la dedicación, el respeto y la humildad, pilares que me han permitido llegar a donde estoy ahora. A mis hermanos, Fernando e Hipatia, cuya presencia y apoyo incondicional han sido mi mayor fortaleza y guía. A mis sobrinos, Andy, Danna, Alan y Arelis, quienes son mi inspiración diaria y mi motivo para seguir adelante.

A mi bello ángel Zoila y a mi abuelito Mesías, que, aunque físicamente ya no están conmigo, su amor y recuerdo permanece vivos en mi mente y en mi corazón. Desde el cielo, sé que me cuidan y me guían en cada paso que doy.

A mis amigos, Wilter y Viviana, que han compartido conmigo aventuras, alegrías y tristezas.

A mis puertitas, Stefania, Eduardo y Juan Carlos, con quienes he compartido experiencias laborales y momentos inolvidables, su amistad ha enriquecido mi vida.

Este trabajo está dedicado a ustedes, como un humilde tributo a su influencia en mi vida y como un recordatorio de que su legado perdura en cada logro que alcanzo. Gracias por sus palabras de apoyo, su constante motivación, por creer en mí y por ser parte de mi historia.

Con amor y gratitud eterna.

Jennifer del Rosario Arízaga Sauca

Agradecimiento

Quiero expresar mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, así como a sus autoridades y personal docente. Gracias por brindarme la oportunidad de formarme académica y profesionalmente, y por proporcionarme un entorno propicio para el aprendizaje y la investigación. Su dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus valiosas enseñanzas.

Agradezco especialmente a la Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc., directora de este trabajo de investigación, por su guía experta, su paciencia y su apoyo incondicional a lo largo de este proceso. Sus consejos y sugerencias han sido fundamentales para el desarrollo de este trabajo y para mi crecimiento como profesional.

Finalmente, agradezco a la empresa Mecánica “TRACTO MAN” por abrirme sus puertas y permitirme llevar a cabo mi tesis en su entorno. Agradezco especialmente a la Sra. Letty Paulina González y al Sr. Willian Andrés Largo, por su colaboración y por facilitarme el acceso a la información y recursos necesarios para la realización de este trabajo.

Jennifer del Rosario Arízaga Sauca

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación del Trabajo de Integración Curricular	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de Tablas.....	viii
Índice de Figuras.....	x
Índice de Anexos.....	xi
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract.....	3
3. Introducción	4
4. Marco teórico	5
5. Metodología	61
6. Resultados	63
7. Discusión	189
8. Conclusiones	190
9. Recomendaciones	191
10. Bibliografía	192
11. Anexos	195

Índice de Tablas

Tabla 1. Clasificación de las Empresas	7
Tabla 2. Tipos de Principios Contables	13
Tabla 3. Normas Internacionales de Contabilidad	14
Tabla 4. Asiento tipo Compra de Inventario de Mercaderías	20
Tabla 5. Asiento tipo Venta de Inventario de Mercaderías	20
Tabla 6. Asiento tipo Costo de Ventas	21
Tabla 7. Ejemplo de Tarjeta Kárdex.....	22
Tabla 8. Ejemplo Plan de Cuentas.....	23
Tabla 9. Ejemplo de Inventario Inicial	29
Tabla 10. Ejemplo de Estado de Situación Inicial	29
Tabla 11. Ejemplo de Libro Diario	31
Tabla 12. Ejemplo de Libro Mayor	32
Tabla 13. Ejemplo Auxiliar de Compras	33
Tabla 14. Ejemplo Auxiliar de Ventas	33
Tabla 15. Ejemplo Rol de pago.....	34
Tabla 16. Ejemplo Rol de Provisiones	34
Tabla 17. Ejemplo de Balance de Comprobación	35
Tabla 18. Asiento tipo Provisión Cuentas Incobrables	37
Tabla 19. Asiento tipo Ajuste por Consumo.....	37
Tabla 20. Asiento tipo Ajuste diferido	38
Tabla 21. Asiento tipo Ajuste por Amortización de Intangibles.....	38
Tabla 22. Asiento tipo Ajuste por Uso Indebido.....	39
Tabla 23. Asiento tipo Depreciación Método Lineal	40
Tabla 24. Asiento tipo Depreciación Método Unidades Producidas.....	40
Tabla 25. Asiento tipo Depreciación Método de Saldos Decrecientes	41
Tabla 26. Tabla de Depreciación de Activos	41
Tabla 27. Ejemplo de Hoja de Trabajo.....	42
Tabla 28. Asiento tipo Cierre de Libros	43
Tabla 29. Ejemplo de Estado de Situación Financiera	45
Tabla 30. Ejemplo de Estado del Resultado Integral	47
Tabla 31. Ejemplo de Estado de Flujo del Efectivo	49
Tabla 32. Régimen Simplificado Para Emprendedores y Negocios Populares – RIMPE.....	54

Tabla 33. Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular	56
Tabla 34. Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular	56

Índice de Figuras

Figura 1. Estructura del Proceso Contable.....	25
Figura 2. Ejemplo de letra de cambio.....	27
Figura 3. Ejemplo de Cheque.....	27
Figura 4. Ejemplo de Factura Electrónica	27
Figura 5. Ejemplo de RUC para personas naturales y extranjeros.....	52
Figura 6. Ejemplo de RUC para sociedades privadas y extranjeros	53
Figura 7. Ejemplo de RUC para sociedades	53

Índice de Anexos

Anexo 1: Depreciación por el Método de Línea Recta	195
Anexo 2: Ajuste de Cuentas Incobrables	198
Anexo 3: Ajuste de Consumo	198
Anexo 4: Auxiliar de Cuentas por Cobrar	199
Anexo 5: Auxiliar de Cuentas por Pagar	202
Anexo 6: Facturas de Venta.....	204
Anexo 7: Facturas de Compra.....	209
Anexo 8: Facturas de Gastos.....	216
Anexo 9: Rol de Pagos y Provisiones.....	220
Anexo 10: Auxiliar de Ventas.....	222
Anexo 11: Auxiliar de Compras.....	233
Anexo 12: Auxiliar Calculo Costo de Venta	249
Anexo 13: Kárdex	264
Anexo 14: Certificado de la traducción en Inglés del Resumen	367
Anexo 15: Registro Único de Contribuyentes - RUC	368
Anexo 16: Proyecto de Integración curricular	369

1. Título

**Organización Contable en la Empresa “TRACTO MAN” de la Sra. González
Suquilanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre - Diciembre 2023.**

2. Resumen

El presente trabajo de Integración Curricular titulado “**Organización Contable en la Empresa “TRACTO MAN” de la Sra. González Suquilanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre - Diciembre 2023.**”, se desarrolló considerando la necesidad de la empresa de recopilar, organizar y registrar eficazmente toda la información, que permita a la propietaria conocer la situación económico-financiera real, reflejada en los Estados Financieros. Se cumplieron los objetivos específicos planteados, iniciando con la elaboración de un plan y manual de cuentas adaptado a las necesidades de la empresa, detallando cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos con su descripción y codificación correspondiente; mediante la constatación física de cada bien, derecho y obligación se elaboró un inventario inicial, que reveló valores: en activos por \$254.866,84 en pasivos \$27.591,68 y patrimonio \$227.275,16. Luego, se diseñó registros auxiliares de ventas y compras detallando las transacciones efectuadas en efectivo, a crédito, cuentas por pagar y transacciones bancarias. Se realizaron roles de pagos y provisiones detallando los ingresos y egresos mensuales de cada trabajador por concepto de beneficios sociales, facilitando la simplificación de los movimientos operacionales de la empresa. Seguidamente, se elaboró el proceso contable mediante el sistema de inventario permanente, registrando las operaciones diarias en el Libro Diario, en el Libro Mayor con los respectivos saldos, se pasaron las sumas y saldos al Balance de Comprobación, se realizó la Hoja de Trabajo con los respectivos ajustes, hasta la obtención de los Estados Financieros. En el Estado de Resultados se obtuvo un ingreso de \$28.843,59 gasto de \$24.418,23 y Utilidad del Ejercicio de \$3.701,55. El Estado de Situación Financiera presento activos por \$258.573,88 pasivos \$27.597,17 y patrimonio \$230.976,71. En el Estado de Flujo del Efectivo, la actividad de operación presenta un valor de \$105.118,40 en actividades de financiamiento \$1.669,82. Se concluye que los resultados mencionados otorgan información significativa para que la propietaria obtenga mejores decisiones que sean un aporte para el desarrollo y progreso de la empresa.

Palabras clave: Control, Inventario, Registros, Resultados y Decisiones.

2.1. Abstract

The Curricular Integration project titled “**Accounting Organization in the Company 'TRACTO MAN' of Mrs. Letty Paulina González Suquilanda, in the Yanzatza city, Period October - December 2023**” is developed to meet the company's need for a systematic approach to collecting, organizing, and recording financial information. This process enables the owner to have an accurate understanding of the economic and financial position of the company as reflected in the financial statements. The development of a customized accounting plan and manual is the first step in achieving the specific objectives. This manual outlines the accounts for assets, liabilities, equity, income, costs and expenses, together with their descriptions and codes. A thorough physical examination of each asset, right and obligation resulted in the preparation of an initial inventory which showed the following values: \$254,866.84 in assets, \$27,591.68 in liabilities and \$227,275.16 in equity. Subsequently, auxiliary records of sales and purchases are compiled, detailing cash, credit, accounts payable, and bank transactions. Payrolls and provisions are prepared, delineating the monthly income and expenditure for each employee concerning social benefits, thereby streamlining the company's operational transactions. Then, the accounting process is established employing the perpetual inventory system. Daily transactions are recorded in the journal and the corresponding balances are detailed in the general ledger. The totals are then transferred to the trial balance and the worksheet is prepared with the necessary adjustments, culminating in the preparation of the financial statements. The profit and loss account show income of \$28,843.59 and expenses of \$24,418.23. The net profit for the year is \$3,701.55. The balance sheet shows assets of US\$258,573.88, liabilities of US\$27,597.17 and equity of \$230,976.71. In the cash flow statement, the operating activities accounted for \$ 105,118.40, while the financing activities accounted for \$ 1,669.82. These findings provide key financial insights for making informed decisions to foster the continued development and growth of the company.

Keywords: Control, Inventory, Records, Results, and Decisions.

3. Introducción

La organización contable proporciona información precisa y oportuna para la toma de decisiones estratégicas, como la ampliación de servicios, la adquisición de inventario o la expansión del negocio. Esta herramienta permite un control detallado de los ingresos, gastos, activos y pasivos de la empresa, facilitando la identificación de áreas de mejora y la optimización de recursos. Su implementación es necesaria porque genera confianza al ofrecer información clara y precisa sobre la situación económica-financiera de la empresa, y facilita la gestión eficiente de los recursos.

El presente trabajo de Integración Curricular se realizó con el fin de brindar un aporte a la empresa Mecánica “Tracto Man”, mediante la elaboración de un proceso contable y registros auxiliares adaptados a las necesidades y naturaleza de la misma considerando los documentos fuente necesarios para un control exhaustivo de las transacciones económicas, así como los resultados de la situación económica-financiera a través de los Estados Financieros elaborados conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La estructura del presente trabajo se basa en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja e incluye los siguientes elementos: **Título** que identifica el tema del trabajo de Integración Curricular; **Resumen** que sintetiza el trabajo realizado, escrito en español y traducido al inglés; **Introducción** que destaca la importancia de la Organización Contable, el aporte del tema a la empresa y la estructura del trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico** que describe los contenidos relevantes sobre la aplicación del proceso contable; **Metodología** que describen los métodos utilizados en el desarrollo de la investigación; **Resultados** que incluye el desarrollo del proceso contable en base a la documentación fuente y las actividades económicas que realiza la empresa, iniciando desde el Plan y Manual de cuentas, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, la obtención de los Estados Financieros y registros auxiliares; **Discusión** basada en la situación inicial y final de la empresa con los resultados obtenidos; **Conclusiones** que se centra los objetivos planteados en la investigación y en los aspectos más relevantes en función de los resultados y hechos comprobados; **Recomendaciones** de posibles soluciones basadas en las debilidades encontradas para contribuir al beneficio de la empresa; **Bibliografía** que recopila las fuentes de consulta utilizadas para respaldar la investigación; y finalmente, **Anexos** que agrupa la documentación fuente, como facturas y registros auxiliares, que justifica el desarrollo del proceso contable.

4. Marco teórico

La Empresa

Las empresas pueden variar en tamaño y estructura, desde pequeños negocios familiares hasta grandes corporaciones multinacionales. Pueden operar en diferentes sectores de la economía, como la industria, comercio, servicios, agricultura, entre otros.

Zapata (2021) afirma que la empresa se define como:

“Un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, y requiere la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos. El propósito es la consecución de utilidades para sus dueños” (p. 8).

Las empresas pueden tener diferentes formas legales, como sociedades anónimas, sociedades de responsabilidad limitada o empresas individuales. También pueden tener diferentes objetivos, como maximizar las ganancias, ofrecer productos de calidad, brindar empleo o contribuir al desarrollo sostenible.

En resumen, una empresa es una entidad económica que busca generar ingresos y beneficios a través de la producción y venta de bienes y servicios, y que se sustenta en una estructura organizativa en la combinación de diversos recursos.

Objetivos

De acuerdo al autor Zapata (2021) en cuanto a la empresa pública esta precisa conocer claramente cuáles son los objetivos de índole social que se espera lograr mediante su actuación, que contraprestación social va a recibir por atender a esa finalidad y que indicadores van a ser utilizados por el público para medir los logros que se deben realizar. Los cuatro objetivos que deben alcanzar las acciones de la empresa pública son:

- Eficiencia económica
- Rentabilidad
- Efectos sobre la distribución de la renta
- Efectos macroeconómicos

En cambio, dentro de una empresa privada, el objetivo es obtener ganancias o beneficios generando actividades de comercialización o producción de bienes o servicios. Hay algunos aspectos importantes detrás de este propósito como son:

- Prestar un servicio o producir un bien económico.
- Obtener un beneficio.
- Restituir los valores consumidos para poder continuar su actividad.

- Contribuir al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.

Importancia

Las empresas desempeñan un papel fundamental en la economía y la sociedad en general debido a su gran importancia en varios aspectos:

- Son fuentes significativas de empleo en la mayoría de las economías. Proporcionan puestos de trabajo permitiendo a las personas ganarse y mejorar su calidad de vida.
- Contribuyen al crecimiento económico al invertir en nuevas tecnologías, aumentar la producción y expandir su alcance a nivel nacional e internacional.
- A menudo son impulsoras de la innovación, ya que invierten en investigación y desarrollo para crear nuevos productos, servicios y tecnologías.
- Generan ingresos para sus propietarios y accionistas. Además, contribuyen a la riqueza de una nación al pagar impuestos y alentar el gasto y la inversión.
- Ofrecen oportunidades de desarrollo profesional y capacitación a sus empleados, lo que contribuye a aumentar la competencia y la empleabilidad de las personas.
- La competencia entre empresas fomenta la eficiencia y la mejora continua.
- Pueden asumir la responsabilidad social y ambiental, implementando prácticas sostenibles, apoyando iniciativas comunitarias y respetando los derechos laborales.

Características

Según Editorial Grudemi (2021), las principales características de las empresas son:

- Toda empresa tiene un nombre o razón social que la identifica interna y externamente.
- Pueden constituirse como persona jurídica o persona natural.
- Una empresa siempre se crea con una razón, fundamento y objetivos específicos llamados misión y visión.
- Deben desarrollar un conjunto de estrategias de negocio reflejadas en planes y acciones integrales que les de ventaja sobre sus competidores, optimizando así su utilidad.
- Las empresas pueden organizarse bajo esquemas verticales u horizontales representados en organigramas.
- Desempeñan diferentes funciones como producción, dirección, gestión de Recursos Humanos, comercialización, administración y finanzas.
- Se busca armonizar los numerosos y divergentes intereses que giran alrededor de las mismas, así como accionistas, directivos, trabajadores y consumidores.
- Poseen factores internos y externos que impactan la gestión y desempeño de sus objetivos.

Clasificación

Tabla 1

Clasificación de las Empresas

1. Por Tamaño:	
El art. 106 del Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción señala que, para la definición de los programas de fomento y desarrollo empresarial a favor de las micro, pequeñas y medianas empresas, estas se considerarán como:	
Microempresa:	Tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de USD 300.000,00
Pequeña Empresa:	Tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD 300.001,00 y USD 1'000.000,00
Mediana Empresa:	Tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD 1.000.001,00 y USD 5'000.000,00
Gran Empresa:	Tiene más de 200 trabajadores y un valor bruto en ventas anuales más de USD 5'000.001,00.
2. Por Sector Económico:	
Sector Primario:	Dedicados a obtener productos de la naturaleza, es el sector agrario, ganadero, pesquero y minero. Su fuente de ingresos proviene de la explotación de los recursos naturales.
Sector Secundario:	Dedicados a la transformación de las materias primas, es decir, sector industrial, energético, construcción, etc.
Sector Terciario:	Sector servicios como transporte, comercio, turismo, etc.
Sector Cuaternario:	Son servicios de información, investigación, desarrollo e innovación.
3. Por su Tipo o Actividad:	
Empresa Industrial:	Su actividad principal es la producción y transformación de bienes.
Empresa Comercial:	Se dedica a la compra y venta de bienes sin modificar su estado original, es decir, no producen, son intermediarios mayoristas o minoristas.
Empresa de Servicios:	Se dedica a proporcionar servicios en lugar de fabricar productos, estas empresas ofrecen una amplia gama de servicios que pueden abarcar desde consultoría y asesoramiento hasta servicios de salud, turismo, educación, entretenimiento, y muchos otros. Se caracterizan por ofrecer un alto grado de especialización dentro de las actividades que realizan. Su actividad principal radica en brindar experiencias, conocimientos o habilidades en lugar de productos tangibles. Estas empresas se esfuerzan por satisfacer las necesidades y demandas de sus clientes a través de la prestación de servicios de alta calidad.
4. Por Forma Jurídica:	
Persona Natural:	Se constituye por un emprendedor o un autónomo, será el máximo responsable de cualquier deuda de la empresa y quien obtenga la totalidad de los beneficios.
Persona Jurídica o Sociedad:	Su objeto es la realización de una actividad comercial o de servicios con ánimo de lucro, donde se unen uno o más individuo. Los tipos de sociedades dependerá de la relación entre los socios, la responsabilidad, el riesgo y el objeto social de la misma.
5. Por Ámbito de Actuación:	
Empresas Locales:	Operan en una única localidad o región.
Empresas Nacionales:	Operan en todo el territorio de un país.
Empresas Multinacionales:	Tienen presencia y operaciones en varios países.

6. Por su Capital:	
Público:	Es donde el estado tiene la participación total o mayoritaria. Son creadas para ofrecer bienes y servicios a la población.
Privada:	Es aquella que el capital proviene de personas particulares.
Mixtas:	Son empresas que combinan capital público con capital privado, es decir, tendrán inversionistas privados y al Estado.

Nota. Recuperado de De La Cueva - Ceo Billin (2023), Clasificación de las empresas: tipos y definición.

Organización contable

Para el autor Rodríguez (s. f.) la Organización Contable se define como “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”.

Dicho de otra forma, organiza e integra, coordina y registra las transacciones contables de los resultados financieros, además de ser una herramienta efectiva para la dirección en la administración de todo ente jurídico que maneje recursos materiales y financieros. Todo Sistema de Organización Contable deben elaborarse de manera que cumpla con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Objetivo

Rodríguez manifiesta que el objetivo fundamental de la organización contable es establecer controles internos adecuados sobre el funcionamiento de todas las instituciones legalmente constituidas, pues en ella están integradas en forma ordenada y con sentido lógico los procedimientos de control, registro e información que son importantes considerar frente a las diferentes circunstancias que presente una empresa.

En otras palabras, tiene por objeto lograr la eficiencia operativa del sistema contable de la empresa mediante la aplicación de los procesos de forma ordenada.

Importancia

Los aspectos importantes de la organización contable, según Rodríguez (s. f.) son:

- Controlar las operaciones y eventos de la empresa a través de un documento técnico.
- Prever y controlar los riesgos a que está expuesto una organización social ya sea ésta lucrativa o no.
- La importancia que tiene para la administración; es contar con un adecuado sistema de organización contable, ya que a través de él se dan lineamientos sobre cómo mejorar la información de todas las operaciones que involucran: Captación de hechos, clasificación, registro y Preparación de Informes financieros.
- Todo Sistema de Organización Contable deben desarrollarse consistentemente con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La Contabilidad

La contabilidad, según Mendoza (2019) se define como “una ciencia y una técnica que aporta información de utilidad para el proceso de toma de decisiones económicas. Esta disciplina estudia el patrimonio y presenta los resultados a través de estados financieros. La contabilidad general implica el análisis desde distintos sectores de todas las variables que inciden en este campo. Para esto es necesario llevar a cabo un registro sistemático y cronológico de las operaciones financieras” (p. 3).

Para Espejo y López (2018) la contabilidad “es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde las microempresas hasta las grandes empresas, requieren del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestas” (p.22).

La contabilidad se basa en principios y normas establecidas, como los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) o Normas de Contabilidad, que guían la forma en que se registran y presentan los datos financieros.

Al analizar los conceptos de Contabilidad, se puede decir que esta es una herramienta fundamental que facilita la toma de decisiones y la gestión eficiente en el mundo de los negocios, a través de la proporción de información valiosa que respalda el proceso de toma de decisiones económicas y gerenciales, permitiendo a las empresas evaluar su desempeño financiero y tomar medidas apropiadas para alcanzar sus objetivos y metas.

Objetivos

De acuerdo Velásquez (2020) los objetivos de la contabilidad son:

- “Registrar las operaciones comerciales para elaborar los estados financieros, de manera que esta información sea elevada a la gerencia para la toma de decisiones oportunas.
- Los resultados de los estados financieros de una empresa son informados de manera anual al Estado, para la aplicación de los impuestos respectivos y en caso de una empresa estatal para analizar la ejecución del presupuesto general de la república.
- Permite establecer las obligaciones y derechos que tiene la empresa con segundos y terceros” (p.14).

Importancia

La importancia de la contabilidad radica en varios aspectos, como:

- Proporcionar información precisa y oportuna sobre la situación financiera de la empresa, lo que permite la toma de decisiones.

- Facilitar el control y seguimiento de los recursos financieros de la empresa, permitiendo identificar desviaciones, evaluar la rentabilidad y eficiencia de las operaciones, y tomar medidas correctivas cuando sea necesario.
- Ayudar a la empresa a cumplir con las obligaciones legales y fiscales, necesitará información confiable y verificable para la elaboración de estados financieros, declaraciones de impuestos y otros informes requeridos por las autoridades.
- Contribuir a la transparencia y confianza en las operaciones financieras de la empresa, tanto para los propietarios como para los proveedores, clientes y otros interesados.

Características

Llamas (2022), señala que algunas de las principales características a encontrarse en torno a la contabilidad básica son:

- Registro contable de movimientos económicos y financieros de la empresa.
- Contabilización en base a principios y regulación legal local.
- Realización de parte o todos los estados contables.
- Análisis y seguimiento contable de los estados realizados.
- Método de contabilización vía partida doble.

Por otra parte, Zapata (2021) manifiesta que la información proporcionada por el contador hacia la empresa debe poseer ciertas características a fin de poder tomar decisiones acertadas:

- **Oportuna:** Los registros contables deben mantenerse actualizados y sin demoras. De forma que quienes deseen conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa puedan acceder inmediatamente.
- **Confiable:** Todas las operaciones deben ser registradas siguiendo las normas técnicas, leyes y principios contables, además de aplicar un criterio profesional sólido, en los cuales se fundamente plenamente las decisiones empresariales.
- **Razonable:** El trabajo del contador es cumplir con las normas éticas establecidas, con el fin de asegurar que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa (p. 22).

Clasificación

La clasificación de la contabilidad de acuerdo a Ramos (2022), son:

1. Contabilidad Financiera

Se enfoca en registrar, clasificar, resumir y reportar detalladamente la información financiera de una empresa a través de estados financieros como el balance, el estado de

resultados y el estado de flujo de efectivo. Su objetivo principal es brindar información útil a inversores, acreedores y otras partes interesadas externas para tomar decisiones financieras.

2. Contabilidad Administrativa

Su propósito es obtener datos administrativos y financieros, compararlos e informar cuál ha sido el desempeño de la empresa en un periodo específico. Este informe se presentará a los accionistas, las instituciones financieras y los inversores involucrados.

3. Contabilidad Comercial

Se refiere al registro, análisis y gestión de las transacciones financieras relacionadas con empresas que se dedican principalmente a la compra y venta de bienes. Su enfoque principal está en el inventario, las ventas, los costos y los ingresos derivados de las operaciones comerciales.

4. Contabilidad de Servicios

Se aplica a empresas que prestan servicios en lugar de vender productos físicos. Incluye el registro y seguimiento de ingresos, gastos y otros aspectos financieros relacionados con la prestación de servicios a la sociedad.

5. Contabilidad de Gubernamental

Se utiliza en el sector público y se enfoca en registrar y reportar las transacciones financieras y presupuestarias de entidades gubernamentales. Su objetivo es garantizar la transparencia y la rendición de cuentas en el uso de los recursos públicos.

6. Contabilidad de Costos

Se centra en el seguimiento, registro y análisis de los costos de producción de una empresa. Ayuda a determinar el costo de los productos o servicios y proporciona información para la toma de decisiones internas, como la fijación de precios y la gestión de costos.

7. Contabilidad Pública

Son firmas de contadores públicos que asesoran, analizan, preparan los impuestos, crean estrategias a las personas o empresas que quieran formar parte de sus clientes.

8. Contabilidad Tributaria

Se refiere al cálculo y el registro de los impuestos que una empresa debe pagar al gobierno. Se asegura de que la organización cumpla con las regulaciones fiscales y determine la cantidad adecuada de impuestos a pagar.

9. Contabilidad Forense

Combina la investigación, las auditorías y los métodos contables para aclarar casos de fraudes, malversación de fondos y otros delitos similares. Estos datos son esencialmente para las instituciones financieras, los departamentos policiales y los abogados.

10. Contabilidad agropecuaria

Se utiliza en el sector agrícola y ganadero. Se centra en el registro y control de los costos de producción, la gestión de activos agrícolas y ganaderos, la valoración de cultivos y ganado, así como la evaluación de los resultados económicos en este ámbito.

11. Contabilidad minera

Se aplica a la industria de la extracción de minerales y recursos naturales. Incluye el registro y análisis de los costos de exploración, desarrollo y extracción de minerales, así como la valoración de reservas minerales y la gestión de los ingresos y gastos relacionados.

Contabilidad de Servicios

La Contabilidad de Servicios es una rama de la contabilidad enfocada en registrar, analizar y reportar las transacciones financieras relacionadas con la prestación de servicios en lugar de la producción y venta de bienes tangibles. (Harrison y Sullivan, 2020).

Objetivo

Su objetivo principal es registrar con precisión los ingresos y gastos asociados con la prestación de servicios, evaluar la rentabilidad de dichos servicios y asegurar el cumplimiento de las obligaciones fiscales y legales específicas de tales actividades.

Según García (2022), "la contabilidad de servicios busca reflejar de manera clara y precisa el rendimiento financiero de una empresa de servicios, ayudando en la planificación y control de sus operaciones, así como en la evaluación de su rentabilidad y sostenibilidad a largo plazo".

Importancia

Para Ramos y Pérez (2019), la importancia y características de la contabilidad de servicios son:

- Permitir a las empresas de servicios tener un control claro sobre sus finanzas al rastrear los ingresos y gastos relacionados con la prestación de servicios, facilitando la toma de decisiones para optimizar la rentabilidad y la eficiencia operativa.
- Ayuda a las empresas a cumplir con las regulaciones y obligaciones fiscales específicas para las actividades de servicios, como el registro y pago del IVA.
- Permite evaluar la rentabilidad de los diferentes servicios ofrecidos, identificando cuáles son más lucrativos y cuáles pueden requerir ajustes o discontinuarse.

Características

- Se enfoca en mantener registros detallados de los ingresos y gastos relacionados por la prestación de servicios, como costos laborales, materiales y otros costos operativos.

- Dado que los servicios son intangibles, la contabilidad se centra en medir y valorar la mano de obra, el tiempo y los recursos necesarios para proporcionar servicios de alta calidad.
- Se deben cumplir ciertas regulaciones específicas para las empresas de servicios, como las relacionadas con la facturación de servicios y los impuestos aplicables.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) son un conjunto de normas y conceptos que tienen una base sólida para la preparación y presentación de los estados financieros, realizada en Argentina en 1965.

Tabla 2

Tipos de Principios Contables

TIPO	CONCEPTO
1. <i>Equidad</i>	El impacto de la transacción sobre el patrimonio de la entidad y el registro de los hechos económicos y financieros deben determinarse con base en estándares de equidad en relación con las distintas partes interesadas.
2. <i>Ente</i>	Los estados financieros se refieren siempre a entidades cuyos elementos subjetivo o propietario se consideran como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.
3. <i>Bienes Económicos</i>	Los estados financieros se refieren a bienes económicos, es decir, a bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptible de ser evaluado en términos monetarios.
4. <i>Moneda de Cuenta</i>	Los estados financieros reflejan el patrimonio a través de recursos utilizados para reducir todos sus componentes heterogéneos en expresiones que puedan agruparse y compararse fácilmente. Este recurso consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un "precio" a cada unidad.
5. <i>Empresa en funcionamiento</i>	Considerando que la gestión de la empresa continuará en un futuro previsible, la aplicación de principios y criterios contables no sirve para determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación
6. <i>Valuación al Costo</i>	El registro de las operaciones debe hacerse con el costo original que representará para la empresa. Más adelante, es posible que se deban realizar ajustes para dar a entender el valor de las mismas, pero siempre debe dejarse una "copia" original.
7. <i>Ejercicio</i>	En las empresas en marcha es necesario cada cierto tiempo medir los resultados de la gestión, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros, etc. Es una condición que los ejercicios sean de igual duración para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.
8. <i>Devengo</i>	El impacto de las transacciones o hechos económicos se registrarán cuando ocurran; se imputan al ejercicio al que las cuentas anuales se refieran los gastos y los ingresos, con independencia de la fecha de su pago o cobro.

9. Objetividad	Los cambios en la expresión contable de los activos, pasivos y patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
10. Realización	Los resultados económicos se calcularán únicamente cuando sean realizados, es decir, cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan eliminado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto de devengado.
11. Prudencia	Se debe tener cuidado al realizar estimaciones y valoraciones en condiciones de incertidumbre. Cuando se deba elegir entre dos valores para un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que participación del propietario sea menor.
12. Uniformidad	La registración contable y los estados financieros resultantes deben prepararse utilizando los mismos criterios de identificación, evaluación y exposición durante los períodos en que se exponen las actividades del Ente.
13. Materialidad o Importancia Relativa	Se reconocerá la inaplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca sea escasamente significativa y, por tanto, no altere la expresión de la imagen fiel (p. 68).
14. Exposición	Los estados financieros deben contener toda la información necesaria para reflejar adecuadamente la situación económico-financiera del Ente, así como sus recursos y gastos, de modo que los usuarios puedan estar informados adecuadamente y tomar las decisiones pertinentes.

Nota. Tomado de Amat (2019), principios contables.

Normas Internacionales de Contabilidad

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), según Westreicher (2022), “son un conjunto de reglas que deberían cumplir las compañías para, en primer lugar, asegurar que su información financiera refleja la realidad y, en segundo lugar, que esta realidad se entiende en todo el planeta, cada vez más globalizado”.

Estas normas son emitidas por el International Accounting Standards Board; y su objetivo principal es que las empresas puedan elaborar sus estados financieros de manera que reflejen fielmente la situación económica de la empresa, así como que estos se entiendan en un mundo cada vez más globalizado.

A continuación, se presenta las principales NIC a utilizar en la empresa objeto de estudio:

Tabla 3
Normas Internacionales de Contabilidad

NIC	CONCEPTO
NIC 1: Presentación de Estados Financieros.	Establece las pautas para la presentación de estados financieros que sean comprensibles, relevantes, fiables y comparables. Define la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo el balance, el estado de resultados y otros componentes esenciales.
NIC 2: Inventarios.	Trata sobre la valoración y la presentación de inventarios en los estados financieros. Proporciona pautas para determinar el costo de los inventarios, así como para el reconocimiento de pérdidas por deterioro y la revelación de información relacionada.
NIC 7: Estado de Flujos de Efectivo.	Establece los requisitos para la presentación del estado de flujos de efectivo. Este estándar proporciona directrices sobre cómo las empresas deben informar sobre sus flujos de efectivo operativos, de inversión y de financiamiento, lo que ayuda a los usuarios a evaluar la liquidez y la solidez financiera de la entidad.
NIC 16: Propiedad, planta y equipo.	Se centra en la contabilidad de activos tangibles, como edificios, maquinaria y equipos. Proporciona directrices sobre la valoración inicial, el reconocimiento, la medición posterior y la depreciación de estos activos en los estados financieros.
NIC 18: Ingresos de Actividades Ordinarias.	Esta norma proporciona pautas y criterios para reconocer los ingresos cuando se prestan servicios a los clientes. En particular, establece los principios para determinar cuándo los ingresos por servicios pueden ser reconocidos, en qué cantidad deben registrarse y cuándo deben registrarse en los estados financieros.
NIC 36: Deterioro del valor de los activos.	Establece las reglas para evaluar y contabilizar el deterioro del valor de los activos, incluyendo activos fijos y activos intangibles. Las empresas deben realizar pruebas periódicas de deterioro y registrar pérdidas cuando los activos no recuperen su valor contable.

Nota. Tomado de NICS Resumen Internacionales de Manera General (2021)

Cuenta Contable

Zapata (2021) señala que son cuentas los “grupos 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” (p. 45).

Tello, Tul, Vaca y Villavicencio concluyen que 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” (p. 10).

En otras palabras, la cuenta contable es el elemento básico de la contabilidad y se utiliza para registrar y clasificar las transacciones financieras de una empresa. Una cuenta contable representa un elemento específico en los estados financieros y se compone de diferentes partes, las cuales son:

1. Nombre de la cuenta

Es la descripción de la cuenta, que identifica el elemento específico al que está asociado.

2. Código de la cuenta

Es un código numérico único que se asigna a cada cuenta contable para facilitar su identificación y clasificación dentro del sistema contable.

3. Débito y crédito

El débito registra las entradas o aumentos en la cuenta, mientras que el crédito registra las salidas o disminuciones de la cuenta. Estos registros reflejan el efecto de las transacciones en la cuenta y cumplen con el principio contable de partida doble.

4. Saldo

Representa la diferencia entre los débitos y los créditos registrados en la cuenta. Puede ser un saldo deudor (cuando los débitos superan los créditos) o un saldo acreedor (cuando los créditos superan los débitos).

Ecuación Contable

La información financiera se estructura mediante una sencilla igualdad conocida como la ecuación contable básica, la cual contiene tres variables esenciales: activos, pasivos y patrimonio. En un lado de esta ecuación se encuentran los recursos, estos son, los activos, mientras que en el otro lado se hallan las fuentes de financiamiento, representadas por los pasivos y el patrimonio (Espejo y López, 2018, citados en Guajardo y Andrade, 2012, p.58).

Según Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), la ecuación contable “es una herramienta fundamental en la contabilidad. A través de esta fórmula se da a conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio. En consecuencia, la suma del valor de las cuentas de activo será igual a la suma de las cuentas del pasivo más la suma de las cuentas del patrimonio” (p. 15).

La ecuación contable es:

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

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

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

Por medio de esta fórmula se puede apreciar en cualquier momento la situación financiera de un negocio. A continuación, Zapata (2021) señala la definición y como identificar al momento de registrar cada uno de los elementos de la fórmula.

- **Activos:**

Representan los recursos económicos que posee la empresa. Abarcan todos los valores monetarios, servicios, bienes y derechos que la empresa controla como resultado de sucesos

pasados y los cuales se anticipa obtener beneficios económicos futuros, los mismos que serán valorados razonablemente en términos monetarios.

- ***Pasivos:***

Se refiere a todas las obligaciones o deudas presentes de la empresa, adquiridas legalmente en el pasado, cuyo implicara la disposición de recursos que beneficios económicos para cancelarlas. Por lo tanto, el valor de estas deudas puede ser razonablemente en términos monetarios.

- ***Patrimonio:***

Constituye la participación de los socios o del dueño único en la empresa. Al momento de su creación, la empresa se constituye únicamente por el capital social. No obstante, con el tiempo sufrirá modificaciones por efecto de los resultados obtenidos y que no se hayan retirado; o por la creación de reservas, o los aportes realizados con el ánimo de capitalizarlos en el futuro. Es decir, representa los recursos propios de la empresa; el valor residual que queda después de deducir los pasivos de los activos.

El análisis de la ecuación contable permite observar cómo se financian los activos de una empresa. Si los activos superan los pasivos, esto indica que el patrimonio neto es positivo y la empresa tiene un valor neto. Si los pasivos superan los activos, esto indica que la empresa tiene más deudas que activos y podría tener dificultades financieras.

En resumen, la ecuación contable proporciona una base fundamental para el registro y seguimiento de las transacciones financieras de una empresa. Permite analizar la relación entre los activos, pasivos y patrimonio, y asegura que todas las transacciones se registren de manera equilibrada y cumplan con el principio de partida doble.

Cuenta Mercaderías

La Cuenta Mercaderías es una cuenta contable que se utiliza para registrar el valor de los productos disponibles para la venta en el inventario de una empresa. Esta cuenta es esencial para calcular el costo de las ventas y determinar el valor del inventario final en los estados financieros.

Sistemas de Control

Este sistema comprende una serie de procedimientos y políticas diseñados para rastrear y gestionar eficazmente el inventario de mercancías. Su principal objetivo es garantizar que la empresa tenga un control preciso sobre la cantidad de mercancías en su inventario, su valor y su disponibilidad para la venta. Esto incluye la supervisión de compras, ventas, movimientos de inventario, conteos físicos periódicos y el registro preciso de todas las transacciones relacionadas con las mercaderías.

De acuerdo al autor Zapata (2021) los sistemas de control del inventario de mercaderías utilizados en el ambiente comercial son:

- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Sistema de Cuenta Múltiple

Este sistema emplea la cuenta “Mercaderías” y todas las transacciones de compras y ventas se registran a través de cuentas principales como: compras, ventas, devoluciones en ventas, costo de ventas, devoluciones en compras, transporte en compras, y utilidad bruta en ventas, entre otras. Sin embargo, este método se considera obsoleto en la actualidad, ya que no proporciona un control adecuado de las existencias de una empresa.

Para implementar este sistema, se utilizan varias cuentas contables que permiten clasificar la información de manera detallada. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- Mercaderías
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Transporte en compras

Al final del ejercicio económico, para ajustar la cuenta “Mercaderías”, se utilizan las cuentas de:

- Costo de ventas; y,
- Ganancia bruta en ventas.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

El sistema de cuenta permanente para Espejo y López (2018):

“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” (p. 178).

El Sistema de Inventario Permanente es altamente preciso y proporciona información actualizada sobre el inventario en todo momento, es decir, se adapta a las necesidades actuales

y futuras de empresas comerciales, industriales y de servicios. Para el uso de este sistema es recomendable utilizar equipos y programas informáticos, ya que permiten agilizar el proceso de la información, en menor tiempo y con mayor precisión.

Características.

Para Zapata (2021) las características de este sistema son:

- Se utilizan tres cuentas directas: inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.
- Requiere el uso de un registro auxiliar denominado "Kárdex" para cada tipo de artículo o producto del inventario. Aunque se mantiene un registro permanente, se recomienda realizar conteos físicos periódicos para verificar la exactitud de los datos.
- Cada transacción de venta o devolución de venta se registra dos veces: una vez en la cuenta de "Ventas" y otra en la cuenta de "Costo de Ventas." Esto se hace para reflejar adecuadamente la salida de mercancías y su costo asociado. Debido a esta doble entrada, se requiere personal contable competente y capacitado para implementar este sistema de manera efectiva (p. 120).

Ventajas

Algunas ventajas de este sistema, de acuerdo a Zapata (2021), están:

- “Permite ejercer un eficaz control sobre bodega y los encargados de la custodia.
- Difícilmente se podrá caer en el desabastecimiento o sobrecarga de stock.
- El saldo final se determina en cualquier momento, de manera contable.
- En cualquier instante, se puede conocer la Utilidad bruta en ventas” (p. 131).

Cuentas que Utiliza

Para el registro contable, este sistema involucra activamente las cuentas de inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas, de la manera que se explica a continuación:

- **Inventario de Mercaderías:**

Espejo y López (2018), mencionan que esta cuenta:

“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” (p.178).

Además, señalan que esta cuenta pertenece al activo corriente y registra el valor de las existencias en las empresas comerciales, durante el ejercicio económico, valoradas de acuerdo al método determinado en las políticas contables de la empresa, el movimiento se desarrolla de la siguiente manera:

Tabla 4*Asiento tipo Compra de Inventario de Mercaderías*

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Inventario de Mercaderías IVA Compras Bancos Cuentas por Pagar P/r. La compra de mercadería.	XXXX XXXX	XXXX XXXX

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Ventas:**

Según Zapata (2021), el precio de venta que la empresa asigna a cada producto de comercio dependerá de varios factores como: el costo, la competencia, la temporada, y/o aspectos relativos con la economía del sector o ubicación geográfica.

Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales y registra la salida de las mercaderías de la empresa al precio de venta, la transacción se respalda con una factura. Dado que todo negocio busca obtener ganancias, las ventas se realizan al precio de venta.

De acuerdo a las autoras Espejo y López (2018) la cuenta ventas forma parte de los ingresos ordinarios de la empresa, registra el importe de los productos vendidos neto de descuentos y/o rebajas concedidos a los clientes.

Tabla 5*Asiento tipo Venta de Inventario de Mercaderías*

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Caja Cuentas por Cobrar Ventas IVA en Ventas P/r. La venta de mercaderías	XXXX XXXX	XXXX XXXX

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Costo de Ventas:**

Según Zapata (2021), esta cuenta “se reconoce y registra cuando existe una vinculación directa con una venta determinada, además se tiene seguridad que el valor asignado a estos inventarios es razonable y que la entrega a los clientes es en firme” (p. 337).

Espejo y López (2018), señalan que esta cuenta permite llevar un control y registro de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.

Tabla 6*Asiento tipo Costo de Ventas*

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Costo de Ventas Inventario de Mercaderías P/r. La venta de mercaderías al precio de costo.	XXXX	XXXX

*Nota. Tomado de Espejo y López (2018).***Métodos de Valoración**

De acuerdo a Zapata (2021) los métodos de valoración son:

- **Método FIFO (en inglés) o PEPS**

Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. Este método se aplica a mercaderías cuyos precios tienden a aumentar constantemente debido a la inflación. Bajo este método, se valora el inventario considerando que los productos más antiguos en el inventario son los primeros en ser vendidos.

- **Método Promedio Ponderado**

Se utiliza debido a su facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta bien a la volatilidad del mercado, donde los precios pueden subir y bajar en diferentes momentos. Calcula el costo promedio de las mercancías en inventario y se utiliza para valorar productos que experimentan cambios frecuentes en sus precios.

- **Método Específico**

Se emplea en empresas que producen o comercializan con bienes únicos y distintos que no pueden comprarse o combinarse con otros debido a sus particulares.

Tarjeta Kárdex

Es un documento que permite un seguimiento preciso y detallado de la cantidad y el valor de las mercancías en existencia. Esto facilita la determinación del inventario en cualquier momento. Este control puede llevarse a cabo mediante software especializado, hojas de cálculo electrónicas o de forma manual utilizando tarjetas físicas

El kárdex registra tanto las entradas (al precio de compra) como las salidas (al costo) de los productos de la misma naturaleza, así como los saldos de cada uno. Esta herramienta proporciona la capacidad de conocer el saldo en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Además, sirve como auxiliar de la cuenta inventario de mercaderías en las empresas comerciales, por lo tanto, la suma de los saldos del kárdex representa el valor total del inventario de mercaderías al precio de costo (Espejo y López, 2018).

El formato del kárdex puede variar según las necesidades de información de cada entidad. En general, se emplea el siguiente formato:

Tabla 7

Ejemplo de Tarjeta Kárdex

**EMPRESA "XYZ"
TARJETAS KÁRDEX**

Artículo:

Unidad de medida:

Método de Valoración:

Código:

Cantidad Máxima:

Cantidad Mínima

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Plan de Cuentas

Zapata (2021) manifiesta que un plan de cuentas esta específicamente diseñado para empresas, consta de una lista ordenada metódicamente, sirve de base al sistema de procesamiento contable. El plan de cuentas es una herramienta de asesoría que permite presentar estados financieros y estadísticos a la gerencia, con base en esta información, la empresa tomará decisiones trascendentes.

Toda empresa, ya sea comercial, industrial o de servicios no financieros, debe elaborar su plan de cuentas, con base en investigaciones previas, que permita conocer sus objetivos, especificaciones, políticas y reglas, dentro del marco conceptual de la contabilidad moderna, previstos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC).

Características

Según Espejo y López (2018), el diseño del plan de cuentas debe elaborarse de manera que facilite el cumplimiento de los objetivos de la contabilidad y se ajuste a las necesidades específicas de información de la empresa. El plan de cuentas presenta las siguientes características:

- **Jerarquizado:** Debe permitir la incorporación de diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas, con el fin de ofrecer 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 precisas, claras y concisas, de acuerdo a su naturaleza. Es importante evitar denominaciones generales o ambiguas.
- **Flexibilidad:** Debe estar estructurado de tal manera que permita la posibilidad de añadir categorías, partidas, cuentas o subcuentas en cualquier momento, de acuerdo con las necesidades de información de la empresa.

En definitiva, el plan de cuentas facilita la aplicación de los registros contables, depende de las características y actividades de la empresa, su estructura debe diseñarse de manera flexible, utilizando generalmente números que representan al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas. Como ejemplo se puede formar cinco grupos de cuentas:

Tabla 8

Ejemplo Plan de Cuentas

PLAN DE CUENTAS		
1.	ACTIVO	Grupo de cuentas
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	Subgrupo
1.1.1	Efectivo y Equivalente del Efectivo	Partida
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES	Subgrupo
1.2.1	Propiedades, Planta y Equipo	Partida
1.2.1.1.	Terrenos	Cuenta mayor general
2.	PASIVOS	Grupo de cuentas
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	Subgrupo
2.1.1	Cuentas y Documentos Por Pagar	Partida
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	Subgrupo
2.2.1	Cuentas y documentos por pagar	Partida
3.	PATRIMONIO	Grupo de cuentas
3.1.	CAPITAL	Subgrupo
3.1.1	Capital	Partida
4.	INGRESOS	Grupo de cuentas
4.1.	OPERATIVOS	Subgrupo
4.1.1	Servicios Prestados	Partida
5.	COSTOS Y GASTOS	Grupo de cuentas
5.1.	OPERACIONALES	Subgrupo
5.1.1	Sueldos y salarios	Partida
5.2.	NO OPERACIONALES	Subgrupo
5.2.1	Bonificaciones especiales a empleados	Partida

Nota. La presente tabla muestra la estructura del plan de cuentas, incluyendo todos los niveles.

Codificación de las cuentas

Espejo y López (2018) definen la codificación como:

“El proceso de asignar series de números o letras en forma sistemática con el objeto de identificar cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas y crear una base de datos que permita la búsqueda rápida de la información.

La estructura de un plan de cuentas puede presentarse de acuerdo al criterio de liquidez o de inversión, para las cuentas del Estado de Situación Financiera, dependiendo del interés de los usuarios sobre la información; usualmente, en América suele utilizarse el primero y en Europa y Asia el segundo. El criterio de liquidez da importancia a las partidas corrientes, mientras que el criterio de inversión da importancia a las partidas no corrientes” (p. 81).

Sistemas de Codificación

Zapata (2021) señala los siguientes puntos como parte del sistema de codificación:

- **Alfabético:** Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- **Numérico:** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- **Nemotécnico:** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixto:** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.

Métodos de Codificación

Según Zapata (2021) los métodos de codificación son:

- **Método serial simple:** En este enfoque, los datos se organizan de acuerdo a un criterio específico y se les asigna un número en orden ascendente, comenzando con el número uno (1), manteniendo así una secuencia numérica. Sin embargo, este método no permite una clasificación jerárquica.
- **Método serial simple saltado:** En este método, los datos se ordenan siguiendo un criterio particular, pero se introducen interrupciones o saltos en la secuencia con el propósito de incorporar nuevos datos en el futuro. Al igual que el método serial simple, no permite la jerarquización de los datos.
- **Método serial en bloques:** Este enfoque implica la agrupación de datos y la imposición de una jerarquía mediante la definición de límites, mientras se mantiene la secuencia numérica. Por lo general, se establece un límite en el número cero (0) para cada grupo o categoría.

Manual de Cuentas

El manual de cuentas es un conjunto de reglas contables, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza de las cuentas que apropia una empresa en el desarrollo de sus actividades, considerando división del trabajo contable y recursos humanos; cuanto mayor sea

el alcance del manual de cuentas mayor será la probabilidad que la información financiera producida por el sistema de contabilidad cumpla con requerimientos técnicos (Tapia, 2021).

El manual de cuentas se desarrolla dentro de la empresa y contiene detalles e información específica para distintos departamentos. Básicamente, estos manuales están conectados al plan de cuentas, ya que ambos conservan las mismas cuentas contables.

Proceso Contable

Según Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), el proceso contable es el conjunto de pasos y actividades que se llevan a cabo para registrar, clasificar, analizar e interpretar la información financiera de una empresa. Este proceso permite obtener los estados financieros y reportes necesarios para la toma de decisiones.

Además, el proceso contable puede llevarse a cabo de manera manual o mediante el uso de sistemas contables informáticos, los cuales agilizan la tarea de registrar y procesar la información financiera, que reduce los tiempos operativos, simplifican los procedimientos y minimizan errores. En la práctica, incluso las pequeñas empresas utilizan herramientas informáticas para llevar a cabo la contabilidad, ya que estas resultan más eficientes y permiten el procesamiento de grandes cantidades de datos en menor tiempo. Esto a su vez posibilita un análisis más exhaustivo para tomar decisiones adecuadas y oportunas (Espejo y López, 2018).

En otras palabras, el proceso contable es un ciclo o secuencia que siguen las transacciones producto de la actividad de las empresas a lo largo de un periodo contable, donde se elaboran distintos documentos que se integran en los libros contables.

Estructura

En la Figura 1 se muestra la estructura básica del proceso contable

Figura 1

Estructura del Proceso Contable



Nota. Adaptado de Fases del Ciclo Contable, de Espejo y López, 2018.

Documentación Fuente

En contabilidad, los documentos fuente son aquellos que respaldan las transacciones y eventos económicos de una empresa. Estos documentos son utilizados como base para el registro contable y la generación de la información financiera.

Es importante que dichos documentos sean originales, estén completos, sean precisos y estén debidamente archivados para respaldar adecuadamente las transacciones contables y cumplir con los requisitos legales y normativos.

Según los autores Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), los documentos fuente se clasifican en:

1. Documentos Negociables

Estos documentos complementan la actividad comercial y suelen utilizarse para saldar deudas, garantizar obligaciones, financiar proyectos, etc.

Ejemplo

Letras de cambio: Son documentos de pago que ordenan el desembolso de una cantidad específica con la fecha de vencimiento.

Figura 2

Ejemplo de letra de cambio

No. _____ Por \$ _____

A _____ se servirá Ud mandar pagar incondicionalmente
por esta _____ letra de cambio, en _____ a la orden de
_____ la cantidad de

valor _____ que sentara Ud en cuenta _____

A _____

Nota. Adaptado de Ejemplo de Letra de Cambio [Fotografía], por Del Moral Durán, 2021.

Cheque: Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad y a favor de un beneficiario que pagará un banco siempre, debe estar bien girado y tenga fondos.

Figura 3

Ejemplo de Cheque

Banco Guayaquil
CHEQUE NACIONAL PAGADERO EN CUALQUIER OFICINA DEL BANCO EN EL PAIS

PÁGUESE A LA ORDEN DE **José Vera**

LA SUMA DE **Doscientos cincuenta con 50/100**

CHEQUE
US\$ 250⁵⁰

Guayaquil 16 de febrero del 2021
CIUDAD FECHA

FIRMA
NO INVADIR LA ZONA INFERIOR CON ESCRITURA NI SELLO

Nota. Tomado de Ejemplo de llenado de cheque [Fotografía], de Banco Guayaquil, s. f.

2. Documentos No Negociables

Estos documentos son útiles para iniciar operaciones empresariales, ya que ayudan a controlar las actividades y evitan el desorden. Se caracterizan por estar enumerados.

Ejemplo

Facturas: Son documentos emitidos o recibidos por la empresa a sus clientes y proveedores para respaldar la venta o compra de productos o servicios.

Figura 4

Ejemplo de Factura Electrónica

NO TIENE LOGO

GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:
Matriz: SN Intersección: IVAN RFRIO

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:
Sucursal: SN Intersección: IVAN RFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000110

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1010202301190076457000120011000000001104479148115

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 10/10/2023 09:21:15

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1010202301190076457000120011000000001104479148115

Razón Social / Nombres y Apellidos: SAUCA MACAS JOSE LUIS

Identificación 1900651421001

Fecha 10/10/2023 Placa / Matrícula: Guia

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RETE001		1.00	RETEIN		49.10	0.00	0.00	0.00	49.10
ARRE001		1.00	AREGLO DE EL MODULO DE LA CAJA		35.72	0.00	0.00	0.00	35.72
ESCA001		1.00	ESCANEO		22.32	0.00	0.00	0.00	22.32

Información Adicional

Email: josehsauca@hotmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	120.00

SUBTOTAL 12%	107.14
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	107.14
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	12.86
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIVA	0.00
VALOR TOTAL	120.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Inventarios

Para Ladrón de Guevara (2020) un inventario es “una relación de los bienes de que se disponen, clasificados según familias y categorías y por lugar de ocupación” (p. 9).

De acuerdo a la NIC 2, párrafo 6, se presentan la siguiente definición de Inventarios como activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Asimismo, señala que las empresas tienen la obligación de realizar un inventario, y es necesario que éste se ajuste a la realidad, ya que una sobrevaloración del mismo hace que el valor de una empresa sea mayor, mientras que una infravaloración hará que los impuestos que tenga por pagar sean menores.

EMPRESA "XYZ"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
 Al _____ De _____
 (Expresado en Dólares Americanos)

1.	ACTIVO			
1.01	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		<u>XXXX</u>	
1.01.01.01	Caja	XXXX		
1.01.01.02	Bancos	XXXX		
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		<u>XXXX</u>	
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	XXXX		
1.01.03	INVENTARIOS		<u>XXXX</u>	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	XXXX		
1.01.03.02	Herramientas y Accesorios	XXXX		
1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina	XXXX		
1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza	XXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>XXXX</u>
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>XXXX</u>	
1.02.01.01	Vehículo	XXXX		
1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	XXXX		
1.02.01.03	Muebles y Enseres	XXXX		
1.02.01.04	Equipos de Computación	XXXX		
1.02.01.05	Equipos de Vigilancia	XXXX		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			<u>XXXX</u>
	TOTAL ACTIVOS			<u>XXXX</u>
2.	PASIVO			
2.01	PASIVO CORRIENTE			
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>XXXX</u>	
2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	XXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>XXXX</u>
2.02	PASIVO NO CORRIENTE			
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		<u>XXXX</u>	
2.02.01.01	Locales	XXXX		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVOS			<u>XXXX</u>
3.	PATRIMONIO			
3.01	CAPITAL		<u>XXXX</u>	
3.01.01	Capital Propio	XXXX		
	TOTAL PATRIMONIO			<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>XXXX</u>

Loja, _____ del _____

GERENTE

CONTADOR

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Libro Diario

El libro diario es un registro contable en el que se registran todas las transacciones financieras de una empresa en orden cronológico. Es el primer paso del proceso contable y se utiliza para registrar las operaciones diarias de una empresa. Cada transacción se registra en una entrada separada, que incluye la fecha, la descripción de la transacción, las cuentas afectadas y los montos débito y crédito correspondientes. Además, es una herramienta importante para el seguimiento y la auditoría de las transacciones contables.

Por otra parte, según Martín (2017), “el objetivo del libro diario es recoger, por orden cronológico, todas las operaciones y chercho contables que afectan de la empresa para trasladarlas al libro mayor y finalmente recogerlas de forma sintética en los estados contables al final del ejercicio” (p. 33).

Tabla 11

Ejemplo de Libro Diario

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Folio: _____

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		TOTALES			

GERENTE

CONTADOR

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Libro Mayor

El libro mayor es un registro contable que contiene la información de todas las cuentas contables de una empresa. Para cada cuenta, se registran todas las transacciones relacionadas, tanto del libro diario como de otros libros auxiliares. El libro mayor está organizado en cuentas individuales, cada una de las cuales muestra un saldo inicial, los débitos y créditos registrados, y el saldo final. También, es una herramienta clave para el seguimiento y análisis de los saldos de las cuentas y proporciona una visión general de la situación financiera de la empresa en un período determinado.

Martín (2017), especifica que “el libro mayor debe considerar por completo con el libro diario. De hecho, todas las anotaciones realizadas en el segundo han debido pasar precisamente por el primero” (p. 34).

La mayorización, según Espejo y López (2018), se realiza de acuerdo al tipo de cuenta principal o auxiliar y cada una corresponde a un libro mayor, según se explica a continuación:

- **Libro mayor principal.** Es un registro que acumula los movimientos de las cuentas principales, como Caja, Bancos, Cuentas y documentos por cobrar y pagar comerciales, Servicios públicos, Sueldos y salarios, etc.
- **Libro mayor auxiliar.** Sirve para registrar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas, como Cliente “A”, Cliente “B”, Cliente “C” son cuentas auxiliares de Cuentas y documentos por cobrar comerciales (cuenta principal).

Tabla 12

Ejemplo de Libro Mayor

EMPRESA "XYZ"					
LIBRO MAYOR					
(Expresado en Dólares Americanos)					
CUENTA:	CÓDIGO:				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	SUMAN:				

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Libros Auxiliares

Para Zapata (2021), los libros auxiliares son registros contable necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal. Su propósito es identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal.

Su función principal es ampliar la información recogida en los libros principales. Su mantenimiento es un requisito obligatorio, ya que desempeñan un papel crucial al ofrecer un respaldo que permite acceder al detalle de una cuenta principal.

En teoría, todas las cuentas principales podrían requerir libros auxiliares; sin embargo, en ocasiones, ciertas cuentas no tienen mucho movimiento, por lo que puede no ser necesario reconocer y mantener auxiliares. Su diseño es tan variado y debe responder a las características de las cuentas y necesidades de la empresa, de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar, garantizando un completo entendimiento de los detalles de las operaciones de la empresa.

Además, los libros auxiliares permiten dividir el trabajo contable según los requisitos de registro y control, facilitando la gestión financiera y el cumplimiento de requisitos fiscales

y contables. Estos libros se aplican a: caja, bancos, mercaderías, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, gastos generales, otras cuentas (p.72).

Libro Auxiliar de Compras

El libro auxiliar de compras se utiliza para registrar todas las compras de bienes y servicios que realiza una empresa. Cada entrada de este libro contiene detalles sobre el proveedor, la fecha de la transacción, una descripción de los productos o servicios adquiridos, la cantidad, el precio unitario y el monto total; lo que facilita la gestión de proveedores, la declaración de impuestos y el control de los costos.

Tabla 13

Ejemplo Auxiliar de Compras

EMPRESA "XYZ"
AUXILIAR DE COMPRAS N° ____
DEL _____ AL _____
(Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%			EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
		TOTAL:								

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Libro Auxiliar de Ventas

El libro auxiliar de ventas se emplea para registrar todas las ventas realizadas por la empresa. Cada entrada del libro incluye información detallada como el cliente, la fecha de la venta, una descripción de los productos o servicios vendidos, cantidad, precio unitario y monto total. Este registro es fundamental para el seguimiento de ingresos, la gestión de clientes, la facturación y la elaboración de informes financieros.

Tabla 14

Ejemplo Auxiliar de Ventas

EMPRESA "XYZ"
AUXILIAR DE VENTAS N° ____
DEL _____ AL _____ DE _____ DEL _____
(Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FAC.	CLIENTE	VENTA	SERVI.	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO		OBSERV
			12%	12%			N° COMPR.	IVA %	IR %	EFEC.	TRANS.	
TOTAL												

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Rol de Pago

Para Espejo y López (2018) el rol de pagos “es el documento que refleja los ingresos por beneficios corrientes a los empleados y las deducciones efectuadas para determinar el valor líquido a percibir por el empleado, que generalmente se paga en forma mensual” (p. 342).

Tabla 15

Ejemplo Rol de pago

EMPRESA "XYZ"
ROL DE PAGOS
(Expresado en Dólares Americanos)

Mes: _____

ANEXO: _____

No.	Nómina	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte Personal (9,45%)	Anticipos	Total Egresos	
TOTAL:								

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Rol de Provisiones

Se elabora con el fin de registrar los derechos reconocidos a los trabajadores y que son obligatorio, que van más allá de las remuneraciones normales que reciben por su trabajo.

Tabla 16

Ejemplo Rol de Provisiones

EMPRESA "XYZ"
ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES
(Expresado en Dólares Americanos)

Mes: _____

No.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR			Total Provisiones
				Aporte Patronal (12,15%)	Décimo cuarto	Décimo Tercer	Fondos de Reserva (8,33%)	
TOTAL:								

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar y Pagar

Es un registro contable utilizado para detallar de manera individualizada las transacciones comerciales y de servicios relacionadas con estas cuentas. En este libro se

registran todas las operaciones que involucran el ingreso y egreso de dinero, así como los plazos y condiciones de pago acordados con los clientes y proveedores. Este registro auxiliar facilita el seguimiento y control de las cuentas por cobrar y por pagar, permitiendo a la empresa mantener un adecuado control de su flujo de efectivo y una correcta gestión de su liquidez. Se lleva un auxiliar para casa cliente y proveedor.

Balance de Comprobación

De acuerdo a Zapata (2021):

“Una vez determinados los saldos en el libro mayor general, se procede a elaborar el balance de comprobación, que permitirá verificar el principio de partida doble; además se podrá observar la relación contable que existe entre las distintas cuentas del libro mayor general. Tiene como finalidad verificar y comprobar la igualdad que debe existir entre los cargos y los abonos” (p. 72).

El balance de comprobación es un informe que muestra la suma de los saldos de débito y crédito de las cuentas existentes en el libro mayor en un momento específico. Su objetivo principal es verificar si los saldos son iguales. Es una herramienta de control que permite identificar si posibles errores o inconsistencias en el registro contable. También, muestra los saldos de todas las cuentas en una tabla con columnas separadas para los saldos débito y crédito, y se utiliza como base para la elaboración de los estados financieros.

El balance de comprobación no es considerado un estado financiero según las NIIF, sin embargo, es un documento interno que resume y verifica las cuentas utilizadas durante el período contable (Martín, 2017).

Tabla 17

Ejemplo de Balance de Comprobación

EMPRESA "XYZ"
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS
DEL _____ AL _____

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		Suman				

Loja, _____ del _____

GERENTE

CONTADOR

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Ajuste de Cuentas

Según Zapata (2021) en el proceso contable, es posible que ocurran errores y omisiones que generen desajustes en los saldos de las cuentas. Estas deficiencias deben ser identificadas y corregidas tan pronto como el contador tenga conocimiento de ellas. Antes de preparar los estados financieros, es necesario asegurarse de que los saldos de las cuentas que se presentarán estén valorados de manera justa y razonable. Los ajustes son registros que se deben realizar en el libro diario y luego transferir al libro mayor con el objetivo de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por diversas razones, no reflejan un valor razonable, para finalmente incluirse en un nuevo balance de comprobación denominado "balance ajustado".

Los ajustes se registran en forma de asiento, cumpliendo los requisitos técnicos necesarios y respaldados por documentación fuente, hojas de cálculo o referencias técnicas y documentales relacionadas con el asiento.

Los fundamentos legales y técnicos para justificar los asientos de ajuste se encuentran en las leyes tributarias, societarias y sus reglamentos, así como en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), junto con las políticas contables que regulan el reconocimiento, valoración y presentación de los saldos.

Tipos de Ajustes

De acuerdo Zapata (2021) para efectos de estudio, los ajustes se pueden agrupar así:

- **Ajustes por provisiones para posibles incobrables.**

Los ajustes por provisiones para incobrables son acciones contables que una empresa toma para anticipar posibles pérdidas en el cobro de cuentas por cobrar debido a la incertidumbre sobre la recuperabilidad de dichos activos. Estas provisiones se realizan para reflejar con mayor precisión la situación financiera de la empresa y considerar la posibilidad de que ciertas cuentas por cobrar no sean recuperadas en el futuro. Esta acción se logra mediante la creación de reservas en los libros contables, lo que reduce el valor de las cuentas por cobrar y, a su vez, reduce los activos totales de la empresa para reflejar el valor neto más realista.

De acuerdo a Zapata (2021), para eliminar o dar de baja una cuenta incobrable, es necesario demostrar que se ha cumplido con alguna de las siguientes causas:

- Haber constado en los registros contables como incobrables durante más de cinco años.
- Haber transcurrido más de tres años desde el vencimiento.
- Clientes como personas naturales que hayan sido declarados insolventes o quebrados.
- Que la acción de cobro haya prescrito.
- Cuentas pendientes de sociedades liquidadas, cuya inscripción haya sido cancelada.

- Por fallecimiento con renuncia de herencias por parte de herederos (p. 76).

Para el porcentaje de provisión se tomará en cuenta lo estipulado en la LRTI (2021), art. 10 literal 11:

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

Tabla 18

Asiento tipo Provisión Cuentas Incobrables

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Cuentas Incobrables (-) Provisión Cuentas Incobrables P/r. Ajuste provisión cuentas incobrables.	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Zapata (2021).

- **Ajustes para registrar consumo de suministros y materiales.**

Según Zapata (2021) “son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos” (p. 77).

En términos simples, reflejan la utilización o consumo de insumos y materiales a lo largo de un período contable específico. Se realizan para reconocer el costo de los suministros utilizados durante dicho periodo, el cual puede variar según el ciclo contable de la empresa.

Este tipo de transacción se registra cuando los suministros o materiales se agotan o se utilizan por completo, eliminándolos de los inventarios o registros contables. Esta acción refleja la salida física de estos insumos y su correspondiente impacto en los estados financieros.

Tabla 19

Asiento tipo Ajuste por Consumo

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Consumo Útiles o Suministros de Oficina Útiles y Suministros de Oficina P/r. Ajuste por consumo de útiles y suministros de oficina.	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Zapata (2021).

- **Ajustes diferidos (precobrados y prepagados).**

Es una expresión contable utilizada para registrar activos o pasivos que se devengarán en el futuro una vez que se evidencie su uso, su devengo o realización, según el caso.

El objetivo de los ajustes por diferidos es dejar a las cuentas del activo prepagados (o pagados por anticipado) o pasivo precobrados (o cobros anticipados), en los saldos actuales (Zapata, 2021, p. 78).

Se da de baja cuando se utiliza el bien o servicio correspondiente a los ingresos precobrados o gastos prepagados. Esto implica la reducción de los activos o pasivos diferidos asociados en los registros contables para reflejar la realización efectiva del ingreso o la disminución del gasto.

Tabla 20

Asiento tipo Ajuste diferido

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Arriendos prepagados Bancos P/r. Pago de arriendo anticipado	XXXX	XXXX
xx/xx/xx		----- X ----- Gasto arriendo Arriendos prepagados P/r. Arriendo devengado primer mes	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Zapata (2021).

- **Amortización de activos intangibles y diferidos.**

Zapata (2021) manifiesta que:

“Las empresas requieren de activos fijos tangibles como bienes, equipos, mobiliario etc.; también necesitarán ciertos intangibles como permisos, franquicias, software, entre otros; estos últimos, dado el uso igual a los tangibles, los cuales se van sostenidamente desgastando o agotando. Como intangibles se suele reconocer a los diferidos y a los intangibles propiamente dichos” (p. 83).

La LRTI establece que los cargos diferidos se amorticen en 5 años; es decir, el 20% anual, y los intangibles según el número de años establecidos en el contrato.

Tabla 21

Asiento tipo Ajuste por Amortización de Intangible.

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Gasto amortización Amortización acumulada gasto reorganización P/r. Ajuste por amortización anual	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Zapata (2021).

- **Ajustes por error, omisión y usos indebidos.**

De acuerdo a Zapata (2021):

- **Omisión:** Se produce cuando las operaciones realizadas en el sistema contable, lo que resulta en saldos incompletos en las cuentas.
- **Errores:** Se producen debido a la selección incorrecta de cuentas y la aplicación de valores incorrectos. Estas acciones inadecuadas causarán que algunas cuentas muestren valores incorrectos, lo que puede resultar en saldos subvaluados en algunas cuentas y sobrevaluados en otras debido a la aplicación incorrecta de valores.
- **Usos indebidos:** Se refiere a los faltantes que se producen debido a abusos o exceso de confianza por parte de los responsables de custodiar el dinero o bienes, lo que genera discrepancias entre los saldos contables y la presencia física de recursos.

Tabla 22

Asiento tipo Ajuste por Uso Indebido

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Anticipos Sueldos Caja P/r. Faltante de Caja	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Zapata (2021).

- **Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.**

Depreciaciones de Activos

La depreciación de activos es un concepto contable que se refiere a la asignación sistemática del costo de un activo tangible a lo largo de su vida útil estimada. Esto se hace para reflejar el desgaste, el uso y la obsolescencia gradual del activo a medida que se utiliza en la operación del negocio. La depreciación permite que los gastos relacionados con el activo se reconozcan en los estados financieros a lo largo del tiempo, en lugar de registrar el costo total del activo en el año de su adquisición.

De acuerdo al párrafo 43 de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, se debe depreciar de manera individual cada componente de un activo de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo en relación con el costo total del activo.

Métodos de Depreciación

Según NIC 16, párrafo 62 pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Entre los métodos de depreciación, están:

- **Método lineal o Método De Línea Recta**

Espejo y López (2018) argumentan que este método 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 ya que asume que el activo no produce en las mismas condiciones durante la vida útil. Se realiza mediante la siguiente fórmula:

La fórmula para calcular la depreciación por este método es:

$$\text{Depreciación Anual} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de vida util}}$$

Tabla 23

Asiento tipo Depreciación Método Lineal

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X -----		
		Depreciación vehículos	XXXX	
		Depreciación acumulada vehículos		XXXX
		P/r. la depreciación del vehículo por el método lineal		

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Método de Unidades Producidas.**

Espejo y López (2018) explican que este método se emplea para calcular la depreciación de maquinaria y vehículos de uso intensivo, considerando su potencial de productividad. Este potencial se basa en el número estimado de unidades a producir o en la cantidad de kilómetros que se espera recorrer durante la vida útil del activo.

La fórmula para calcular la depreciación por este método es:

$$\text{Depreciación Anual} = N^{\circ} \text{ Unidades producidas} \times \frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor Residual}}{\text{Total Unidades}}$$

Tabla 24

Asiento tipo Depreciación Método Unidades Producidas

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Depreciación vehículos Depreciación acumulada vehículos P/r. la depreciación del primer año del vehículo, de acuerdo a los kilómetros recorridos.	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Método de Saldos Decrecientes.**

Este método de depreciación, según Espejo y López (2018), se caracteriza ya que el activo se deprecia en un monto mayor en los primeros años de vida útil y disminuye en los últimos años; es aplicable a bienes que tienen un desgaste acelerado en los primeros años, ya que se asume que en este periodo el activo trabaja a su máxima capacidad y luego disminuye.

Tabla 25

Asiento tipo Depreciación Método de Saldos Decrecientes.

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X ----- Depreciación vehículos Depreciación acumulada vehículos P/r. la depreciación del primer año del vehículo, por el método decreciente.	XXXX	XXXX

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Método Legal o de Coeficientes**

Este método se deprecia según la vida útil del bien y los porcentajes de depreciación establecidos por el reglamento para aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), en el art 28, numeral 6, el cual menciona que “la depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, la duración de su vida útil y la técnica contable”. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

Tabla 26

Tabla de Depreciación de Activos

ACTIVO	% DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Construcciones, edificaciones	5%	20 años
Inmuebles (excepto terrenos).	5%	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10 años
Equipos de cómputo y software	33%	3 años
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%	5 años

Nota. Adaptado de numeral 6, art. 28 del reglamento de LRTI (2021)

Hoja de Trabajo

Una hoja de trabajo es un documento contable que se utiliza para realizar ajustes y consolidar información contable antes de preparar los estados financieros. Es una herramienta interna que permite organizar y resumir saldos de cuentas, calcular los ajustes necesarios y verificar la igualdad de los totales. Además, incluye secciones para registrar saldos iniciales, ajustes, ajustes corrientes, ingresos y gastos, y un resumen final que muestra los saldos finales de las cuentas y los montos de los estados financieros.

Estructura

De acuerdo Alvarado (2023), la estructura de la hoja de trabajo se divide en diez columnas, de izquierda a derecha:

- a) **Balance de comprobación:** Se prepara utilizando los saldos del libro mayor de cada cuenta en la fecha en que se elabora la hoja de trabajo.
- b) **Ajustes:** Se realizan al cierre del período para corregir cuentas que no se ajustaron previamente, para corregir montos o partidas mal contabilizadas.
- c) **Balance ajustado:** Es el resultado del balance de comprobación más los ajustes realizados a las cuentas respectivas, lo que nos da los montos reales para continuar con la hoja de trabajo.
- d) **Resultados:** En esta columna se trasladan todos los saldos del costo de ventas, gastos, costos e ingresos, lo que da la utilidad o pérdida del período. Este resultado se traslada al balance general para cerrar el período, y se debe elaborar una revelación completa en un anexo aparte.
- e) **Balance de situación:** Esta columna muestra el resultado obtenido anteriormente, el inventario final y todas las cuentas de activos y pasivos con saldo en este momento. La suma de estas cifras debe coincidir exactamente; si hay alguna diferencia, se deben revisarse todas las operaciones anteriores.

Tabla 27

Ejemplo de Hoja de Trabajo

EMPRESA "XYZ" HOJA DE TRABAJO DEL _____ AL _____ DE _____ (EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)												
Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
TOTAL:												

Loja, _____ del _____

GERENTE

CONTADOR

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Cierre de Libros

Espejo y López (2018) destacan que “al finalizar el ejercicio económico es necesario realizar un check list de las actividades relacionadas con el cierre de estados financieros para garantizar que se registró toda la información financiera relativa al periodo contable” (p. 544).

El cierre contable representa el registro final del período en los libros de la empresa (diario y mayor), con el fin de cerrar las cuentas de ingresos, costos y gastos del período, así como las obligaciones con los trabajadores (participación en utilidades) y el pago del impuesto a la renta.

Las cuentas de gasto utilizadas en este registro contable son:

- Participación 15% utilidades trabajadoras.
- Gasto impuesto a la renta.

Las cuentas de pasivo son:

- Participación trabajadores por pagar
- Impuesto a la renta por pagar

Para llevar a cabo este proceso, es recomendable utilizar una cuenta temporal o transitoria llamada “Resumen de Resultados” o la contra-cuenta de los gastos que se deben anotar en el haber para poder cerrarlos. De manera similar, la contrapartida de las cuentas de ingresos se registra en el lado “debe” del diario, con el fin de cerrarlas (Zapata, 2021, p. 374).

La cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias puede mostrar un saldo acreedor, indicando que hay utilidad, o un saldo deudor, lo que representa una pérdida no deseada.

Tabla 28

Asiento tipo Cierre de Libros.

EMPRESA "XYZ"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xx/xx/xx		----- X -----		
		Ventas	XXXX	
		Servicios Prestados	XXXX	
		Comisiones ganadas		XXXX
		Sueldos y salarios		XXXX
		Horas extras		XXXX
		Honorarios profesionales		XXXX
		Suministros y materiales		XXXX
		Depreciación muebles y enseres		
		Utilidad del ejercicio		
		P/r. El cierre de las cuentas de ingreso, gasto y la determinación de la utilidad del ejercicio.		

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

Estados Financieros

Los estados financieros son documentos contables que resumen la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad en un período determinado. Proporcionan información clave para la toma de decisiones de los usuarios externos, como inversionistas.

Para la presentación de los Estados Financieros, es importante basarse en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), ya que guían la forma en que se registran y presentan los datos, como resultado del proceso contable previamente realizado.

Los estados financieros se rigen por lo establecido en la NIC 1, que establece las bases para la Presentación de Estados Financieros, de propósito general. El objetivo es asegurar que los estados financieros seas comparables, tanto con los de la misma entidad de periodos anteriores como con los de otras entidades. Esta Norma establece requisitos generales para la presentación de los estados financieros, proporciona pautas para determinar su estructura y establecer los requisitos mínimos sobre su contenido (párrafo 1).

Objetivos

Para Martín (2017), los estados financieros tienen por objetivo:

- Proporcionar información útil para todos los usuarios
- Tomar decisiones de tipo económico sobre la situación financiera de la empresa
- Revisar los resultados y flujos de efectivo de las empresas
- La información de los estados financieros de las empresas cubre las necesidades comunes de los usuarios de la información.

Características

Con la finalidad de que los estados financieros cumplan con su propósito, Zapata (2021) señala que deben reunir las siguientes características de calidad:

- **“Comprensibilidad:** Calidad esencial que facilitará comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable.
- **Relevancia:** La información que proporcionan debe permitir a los usuarios identificar los datos más importantes, a partir de los cuales se tomarán decisiones.
- **Confiabilidad:** Las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente razonables, es decir, pueden ser comprobables.
- **Comparabilidad:** Las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, a fin de hacerlas comparables al momento de establecer diferencias de un período a otro” (p. 87).

Clasificación

Como señala la NIC 1, párrafo 10, un juego completo de estados financieros comprende:

- **Estado de Situación Financiera:**

El estado de situación financiera es un informe contable detallado donde se presenta los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, basado en estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. Es una herramienta esencial para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios; además, refleja la gestión financiera realizada por los administradores de la empresa (Espejo y López, 2018, p. 518).

De acuerdo a Zapata (2021), se puede presentar de dos formas:

- En forma de cuenta u horizontal, donde el activo está al lado izquierdo, y el pasivo y el patrimonio al lado derecho.
- A manera de informe o vertical, primero el activo, luego el pasivo y termina con el patrimonio empresarial.

Tabla 29

Ejemplo de Estado de Situación Financiera

EMPRESA "XYZ"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL _____ AL _____
(Expresado en Dólares Americanos)

1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	XXXX	
1.1.1.1.	Caja	XXXX	
1.1.1.2.	Bancos	XXXX	
1.1.1.3.	Cuentas Por Cobrar	XXXX	
1.1.1.4.	Inventario De Mercaderías	XXXX	
1.1.1.5.	Herramientas y Accesorios	XXXX	
1.1.1.6.	Útiles Y Suministros De Oficina	XXXX	
1.1.1.7.	Suministros De Aseo Y Limpieza	XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	XXXX	
1.2.1.1.	Vehículo	XXXX	
1.2.1.2.	Maquinaria y Equipo	XXXX	
1.2.1.3.	Muebles y Enseres	XXXX	
1.2.1.4.	Equipos de Computación	XXXX	
1.2.1.5.	Equipos de Vigilancia	XXXX	
1.2.1.6.	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	XXXX	
1.2.1.7.	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	XXXX	
1.2.1.8.	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	XXXX	
1.2.1.9.	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	XXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>XXXX</u>	
	TOTAL ACTIVOS		<u>XXXX</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.1	Cuentas y Documentos Por Pagar	XXXX	
2.1.1.1.	Cuentas Por Pagar	XXXX	
2.1.1.2.	Obligaciones Tributarias Por Pagar	XXXX	
2.1.1.3.	Obligaciones Con El IESS	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL	XXXX	
3.1.1	Capital		
3.2.	RESULTADOS	XXXX	
3.2.1	Utilidad Del Presente Ejercicio	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
Loja, _____ del _____			
_____ GERENTE		_____ CONTADOR	

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Estado del Resultado y Otro Resultado Integral:**

El estado de resultados integrales muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias, no ordinarias y discontinuas que ha realizado la empresa en un período de tiempo. Estos efectos pueden representar ganancia (utilidad) o pérdida, reflejando así la calidad en el manejo de los recursos empresariales y el desempeño de la gerencia. Cualquiera que sea el resultado obtenido, habrá una afectación en el patrimonio de la empresa haciendo que este crezca si el resultado fue utilidad o disminuya si se reconoce una lamentable pérdida (Zapata, 2021, p. 89).

Según Espejo y López (2018) el estado del resultado integral “es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos de las actividades del giro del negocio; los costos y gastos generados de dichas actividades en un periodo determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio” (p. 520).

En resumen, el estado de resultados integrales es un informe financiero que muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias, no ordinarias y discontinuas realizadas por la empresa. Estos efectos pueden ser ganancias o pérdidas, lo que refleja la calidad en el manejo de los recursos y el desempeño de la gerencia.

Tabla 30

Ejemplo de Estado del Resultado Integral

EMPRESA "XYZ"
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL _____ AL _____
(Expresado en Dólares Americanos)

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01	VENTAS DE BIENES		
4.01.01.01	Ventas	XXXX	
4.01.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4.01.02.01	Servicios Prestados	XXXX	
	TOTAL INGRESOS:		<u>XXXX</u>
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.01.	COSTOS		
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES		
5.01.01.01	Costo de Ventas	XXXX	
	TOTAL COSTOS:		XXXX
5.02.	GASTOS		
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
5.02.01.01	Sueldos y salarios	XXXX	
5.02.01.02	Servicios Básicos	XXXX	
5.02.01.03	Consumo Útiles o Suministros de Oficina	XXXX	
5.02.01.04	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	XXXX	
5.02.01.06	(-) Depreciación Muebles y Enseres	XXXX	
5.02.01.09	(-) Depreciación Equipo de Computo	XXXX	
5.02.01.11	(-) Depreciación Vehículo	XXXX	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES:		<u>XXXX</u>
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		
5.02.03.01	Intereses Pagados	XXXX	
5.02.03.02	Comisiones Bancarias	XXXX	
5.02.03.04	Servicios Bancarios	XXXX	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>XXXX</u>	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS:		<u>XXXX</u>
3.	PATRIMONIO		
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio	XXXX	
2.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar	XXXX	
3.02.01.02	Utilidad Neta del Ejercicio	XXXX	
	TOTAL RESULTADOS	<u>XXXX</u>	<u>XXXX</u>
Loja, _____ del _____			
_____	_____		
GERENTE	CONTADOR		

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Estado de Flujo de Efectivo:**

Según Espejo y López (2018) el Estado de flujos de efectivo provee 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, y sirve de base para evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes al efecto y las necesidades de financiamiento de la entidad (p. 526).

El Estado de flujos de efectivo se basan en lo previsto en la NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo en el cual se habla en requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante el presente estado en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.

En la NIC 7, párrafo 18, señala que la entidad la entidad debe informar acerca de los flujos de efectivo de las operaciones usando uno de los dos siguientes métodos:

- a) **Método directo:** presentan por separado las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.
- b) **Método indirecto:** presenta la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige por efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y devengos, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación.

Tabla 31

Ejemplo de Estado de Flujo del Efectivo

EMPRESA "XYZ" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO DEL _____ DE _____ AL _____ DE _____ DEL _____ (Expresado en Dólares Americanos)		
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		XXXX
Ventas	XXXX	
Servicios Prestados	XXXX	
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	XXXX	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		XXXX
Inventario de Mercaderías	XXXX	
Herramientas y Accesorios	XXXX	
Cuentas por Pagar Proveedores	XXXX	
IESS por Pagar	XXXX	
Beneficios Sociales por Pagar	XXXX	
Sueldos y Salarios	XXXX	
Servicios Básicos	XXXX	
Combustible, Lubricantes y Aceites	XXXX	
Transporte y Movilización	XXXX	
Encomiendas	XXXX	
Alimentación	XXXX	
Suministros de Aseo y Limpieza	XXXX	
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos Bancarios por Pagar a largo plazo	XXXX	
Intereses Bancarios	XXXX	
Comisiones Bancarias	XXXX	
(=) FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PROVISTOS (O USADOS) POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
FLUJOS NETO DE EFECTIVO (A+B±C)		
(+) Efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del periodo		<u>XXXX</u>
(=) Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo		<u>XXXX</u>
Loja, _____ del _____		
_____	_____	
GERENTE	CONTADOR	

Nota. Tomado de Espejo y López (2018).

- **Notas aclaratorias**

Según la NIC 1, párrafo 7, las notas contienen información adicional a la presentada en los estados financieros. Estas notas ofrecen descripciones detalladas o desagregaciones de partidas presentadas en los estados, así como información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Las notas aclaratorias son fundamentales para proporcionar transparencia y contexto a los estados financieros, ayudando a los usuarios a comprender mejor la situación financiera de la empresa. Conforme al Consejo Nacional de Calidad (2018), las Notas Aclaratorias de los Estados Financieros consisten en la divulgación de información que no está directamente reflejada en dichos estados, pero que es de gran importancia para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones objetivas.

Es importante tener en cuenta que estas notas no constituyen un Estado Financiero en sí mismas, sino que forman parte integral de ellos. Su presentación es obligatoria, aunque la normativa no establece una fecha específica para su presentación. Su objetivo principal es proporcionar detalles sobre los eventos más importantes que ocurrieron durante un periodo determinado y que se reflejan en los Estados Financieros de la Institución.

Estructura

La estructura de las notas a los estados financieros, de acuerdo al párrafo 112, es:

- a) Presentarán información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros, y las políticas contables específicas utilizadas;
- b) Revelarán la información requerida por las NIIF que no haya sido incluida en otro lugar de los estados financieros; y
- c) Proporcionarán información que no se presente en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

Aspectos Tributarios

Los aspectos tributarios se refieren a todas las cuestiones relacionadas con los impuestos y tributos que deben cumplir las personas naturales o jurídicas, como empresas y organizaciones, ante las autoridades fiscales de un país. Esto incluye el estudio, aplicación y cumplimiento de las leyes y regulaciones tributarias, así como la determinación y pago de los impuestos correspondientes.

Abarcan diversos temas, como la clasificación y naturaleza de los impuestos (impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado, impuestos municipales, etc.), las tarifas impositivas, las exenciones fiscales, las deducciones permitidas, los plazos y formas de presentación de las declaraciones, las obligaciones contables vinculadas a los impuestos, entre otros.

El Servicio de Rentas Internas es la institución que se encarga de gestionar la política tributaria, asegurando la recaudación destinada al fomento de la cohesión social.

Obligaciones Tributarias

Las obligaciones tributarias son los deberes y responsabilidades que tienen los contribuyentes, ya sean personas naturales o jurídicas, de cumplir con las normativas fiscales y

efectuar el pago de los impuestos correspondientes. La obligación tributaria surge cuando ocurre algo que está sujeto a un impuesto, a esto se le llama “hecho imponible”.

Entre las principales obligaciones tributarias, de acuerdo con Alcivar (2020), son las siguientes:

- Registro en el Servicio de Rentas Internas (SRI)
- Emisión de facturas o notas de venta
- Llevar registros contables
- Presentar declaraciones de impuestos
- Pagar los impuestos

Registro Único de Contribuyentes – RUC

El Registro Único de Contribuyentes (RUC) es un registro administrado por la autoridad tributaria de un país, donde se inscriben todas las personas naturales y jurídicas que tengan la obligación de pagar impuestos. El RUC asigna un número de identificación tributaria único a cada contribuyente, el cual se utilizará para identificarlos en todas sus relaciones con el fisco y en sus trámites y declaraciones fiscales.

El RUC facilita el seguimiento y control de los contribuyentes por parte de las autoridades fiscales, permite mantener un registro actualizado de los contribuyentes y agiliza los procedimientos administrativos relacionados con el cumplimiento de las obligaciones tributarias. Es fundamental que todas las personas y empresas sujetas a tributación se registren adecuadamente en el RUC para cumplir con sus responsabilidades fiscales de manera adecuada (InterSRI, s.f.).

¿Cómo se conforma?

El RUC está formado por trece dígitos y estos varían según el tipo de contribuyente. Además, brinda información personal de los contribuyentes, ya sean sus domicilios, teléfonos, correo electrónico, descripción de la actividad que realizan, tipo de contribuyente, obligación tributaria, etc.

- Para personas naturales, ecuatorianas o extranjeras el RUC es igual a su número de cedula agregado 001.
- Para personas jurídicas el número es aleatorio dependiendo de la provincia en la cual se encuentran formadas.

Para las personas naturales ecuatorianos y extranjeros residentes el RUC se conforma de la siguiente manera:

Figura 5
Ejemplo de RUC para personas naturales y extranjeros

1716537341 001
Cédula de ciudadanía
RUC

Nota. Tomado de ¿Cómo se conforma? [Fotografía], de InterSRI, s.f.

Para las sociedades privadas y extranjeros no residentes (sin cédula de identidad), se conformará de la siguiente manera:

- Dos primeros dígitos: código de la provincia donde se emite el número de RUC.
- Tercer dígito: siempre es 9.
- Del cuarto al noveno dígito: son números consecutivos.
- Décimo dígito: dígito verificador.
- Los últimos tres dígitos serán 001.

Figura 6

Ejemplo de RUC para sociedades privadas y extranjeros

9
0296537341 001
Código provincial Dígitos consecutivos
RUC

Nota. Tomado de ¿Cómo se conforma? [Fotografía], de InterSRI, s.f.

Para las sociedades públicas será de la siguiente manera:

- Dos primeros dígitos: código de la provincia donde se emite el número de RUC.
- Tercer dígito: siempre es 6.
- Del cuarto al octavo dígito: son números consecutivos.
- Noveno dígito: dígito verificador.
- Décimo dígito: siempre es 0.
- Los últimos tres dígitos serán 001.

Figura 7

Ejemplo de RUC para sociedades

6 o 9
0266537341 001
Código provincial Dígitos consecutivos
RUC

Nota. Tomado de ¿Cómo se conforma? [Fotografía], de InterSRI, s.f.

Tipo de contribuyente

El contribuyente es la persona o entidad que tiene la obligación de pagar los impuestos según la ley tributaria establecida. Los impuestos son una fuente importante de ingresos para el gobierno y se utilizan para financiar diversos servicios públicos y programas. Los tipos de impuestos varían según su situación, ingresos, propiedades y otras circunstancias.

Los tipos de contribuyentes de acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (RLRTI) son:

- Obligados a llevar contabilidad
- Contribuyentes obligados a llevar cuentas de ingresos y egresos

Por otra parte, el InterSRI (s.f.), señala que las personas naturales pueden declarar sus impuestos bajo los siguientes regímenes:

Tabla 32

Régimen Simplificado Para Emprendedores y Negocios Populares – RIMPE

RÉGIMEN GENERAL	RIMPE – EMPRENDEDORES	RIMPE - NEGOCIOS POPULARES
Personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC, emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI y presentar declaraciones de impuestos.	Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).	Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Nota. Son ingresos brutos aquellos gravados percibidos por el contribuyente, menos descuentos y devoluciones. Adaptado de InterSRI, Registro Único de Contribuyentes – RUC

La contabilidad proporciona la información necesaria para preparar y presentar las declaraciones de impuestos. Según el Código Tributario de Ecuador, "todos los contribuyentes están obligados a llevar la contabilidad completa de sus operaciones y a presentar declaraciones periódicas al SRI" (Código Tributario de Ecuador, Art. 19).

Por ende, se puede decir que la contabilidad permite calcular de manera precisa los impuestos que deben ser pagados, como el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y a la Renta.

Impuesto Al Valor Agregado - IVA

Según el SRI, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.

Actualmente, la tasa impositiva del IVA es del 12% y se paga en casi todas las compras de bienes, importaciones y las prestaciones de servicios, también existe una tarifa del 0% para ciertos productos de primera necesidad. La declaración y el pago se realiza mensualmente

cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

¿Quién debe pagar el IVA?

Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el IVA.

Quienes hayan pagado el IVA podrán utilizarlo como crédito tributario en los casos contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno. Adicionalmente, las personas y sociedades designadas como agentes de retención mediante la normativa tributaria vigente, realizarán una retención del IVA en los casos que amerite.

Las empresas que operan bajo el régimen de RIMPE-Negocio Popular están exentos de presentar declaraciones del IVA, ya que el pago de su cuota, la cual se calcula en base a sus ingresos anuales, ya incluye el monto correspondiente al impuesto. Esto significa que, al pagar la cuota, están cumpliendo con sus obligaciones tributarias respecto al IVA, sin necesidad de presentar una declaración adicional.

Si un negocio popular registra ingresos que superan los USD 20.000, se producen cambios en la forma en que se manejan los impuestos. En este caso, el pago del impuesto que corresponde al Impuesto a la Renta no solo cubrirá este último, sino también el IVA.

En situaciones en las que el contribuyente bajo dicho régimen decide llevar a cabo actividades que no están incluidas en las contempladas por el régimen especial, la obligación de presentar declaraciones semestrales de IVA entra en juego. Aunque el negocio siga bajo el régimen para las actividades permitidas, debe presentar las declaraciones correspondientes al IVA en relación a las actividades excluyentes. En tal caso, las fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado son las siguientes:

Impuesto a la Renta

En Ecuador, el Impuesto a la Renta (IR), según el SRI, se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

El impuesto a la renta para los contribuyentes bajo el régimen de RIMPE-Negocio Popular se realizará con periodicidad anual, de acuerdo al monto de sus ingresos anuales tal como se muestra en la siguiente tabla.

Tabla 33*Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular*

Límite Inferior (USD)	Límite Superior (USD)	Impuesto a la Fracción Básica
\$0	\$20.000,00	\$60,00

Nota. Información del Servicio de Rentas Internas aplicable para el año 2023.

Con la nueva reforma tributaria, para el año 2024, los contribuyentes RIMPE - Negocio Popular deberán efectuar el pago del impuesto a la renta según la siguiente tabla progresiva:

Tabla 34*Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular*

Límite Inferior (USD)	Límite Superior (USD)	Impuesto a la Fracción Básica
\$0	\$2.500,00	\$0
\$2.500,01	\$5.000,00	\$5,00
\$5.000,01	\$10.000,00	\$15,00
\$10.000,01	\$15.000,00	\$35,00
\$15.000,01	\$20.000,00	\$60,00

Nota. Información del Servicio de Rentas Internas aplicable para el año 2024.

Obligaciones Laborales

De acuerdo a la Código de Trabajo de Ecuador, la Ley Orgánica de Seguridad Social y el Ministerio de Trabajo, las obligaciones laborales del empleador son:

- Celebrar un contrato de trabajo
- Inscribir el contrato de trabajo en el Ministerio de Relaciones Laborales.
- Afiliar al trabajador a la Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, inclusive si es a prueba.
- Tratar a los trabajadores con la debida consideración, no infiriéndoles maltratos de palabra o de obra.
- Sueldo básico que se debe pagar es de 450.00 USD (SBU 2023).
- Asumir el porcentaje (12,15%) que corresponde al empleador por la seguridad social
- Pagar horas extras.
- Pagar los décimos tercero y cuarto.
- A partir del segundo año de trabajo pagar los Fondos de Reserva.
- A pagar utilidades si la empresa tiene beneficios.

Aporte al IESS

La responsabilidad de efectuar contribuciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) recae en el trabajador, y este monto se deduce directamente de su salario mensual; no obstante, el empleador también tiene la opción de asumir esta responsabilidad financiera.

Los cálculos de las contribuciones al IESS, considerando el salario de aportación mínimo (1 SBU), son los siguientes:

- El aporte personal mínimo equivale al 9,45%.
- El aporte patronal mínimo asciende al 12,15%, que corresponde al aporte patronal del 11,15% y 0,50% adicional para el Servicio de Capacitación Profesional Ecuatoriano (SECAP) y el 0,50% al Instituto Ecuatoriano de Educación y Crédito Educativo (IECE)
- Los afiliados voluntarios, que incluyen trabajadores independientes y ecuatorianos residentes en el extranjero, deben efectuar un aporte del 20,50%.

Es fundamental que el empleador realice el pago de ambas contribuciones, tanto la correspondiente al trabajador como la patronal, en un plazo máximo de 15 días posteriores al mes en que se generaron las obligaciones. En caso contrario, la mora patronal será aplicada.

Cálculo

El salario que no debe ser menor a un Salario Básico Unificado se multiplica por el porcentaje de aportación 9.45%.

Fondos de Reserva

Los Fondos de Reserva del IESS en Ecuador representan un beneficio al que tienen derecho los trabajadores en relación de dependencia después del primer año de trabajo. Una vez que los trabajadores han completado más de un año en sus puestos laborales, empiezan a recibir los Fondos de Reserva. El valor de estos fondos es equivalente al 8.33% de su salario.

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) es la entidad encargada de recaudar estos Fondos de Reserva para los empleados, trabajadores y servidores públicos afiliados al Seguro General Obligatorio que han prestado servicios para un mismo empleador durante más de un año, conforme a lo estipulado en el Código de Trabajo.

Los pagos se efectúan de manera mensual y directa, a partir del mes de agosto, junto con el salario regular. Además, los afiliados tienen la opción de solicitar la acumulación de estos Fondos de Reserva.

Cálculo

Para realizar el cálculo, se multiplica la remuneración percibida o el Salario Básico Unificado mensual por el 8,33%.

Décimo Tercer Sueldo

El Décimo Tercer Sueldo, también conocido como Bonificación de Navidad, es un beneficio otorgado a los trabajadores en Ecuador que se encuentran en relación de dependencia. Este beneficio corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hayan recibido durante el año calendario.

La fecha máxima de pago, en caso de que no reciba mensualizada, el 24 de diciembre del año en curso.

Cálculo

El periodo de cálculo del décimo tercero está comprendido desde el 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso. Se suma todas las remuneraciones recibidas por el trabajador durante el período de cálculo y se divide para 12.

Los trabajadores que han laborado por un tiempo inferior al período de cálculo o que se han desvinculado del empleador antes de la fecha de pago tienen derecho a una parte proporcional del Décimo Tercer Sueldo.

Décimo Cuarto Sueldo

El Décimo Cuarto Sueldo o Bono Escolar es un beneficio que deben recibir todos los trabajadores en relación de dependencia, independientemente de su cargo o remuneración. Este consiste en un salario básico unificado, que es de USD 450 para el año 2023.

El pago del Décimo Cuarto Sueldo se realiza en función de los días trabajados en el periodo del 1 de agosto de año anterior al 31 de julio del año del pago. Los trabajadores que hayan laborado por un tiempo inferior al período de cálculo o que se desvinculen del empleador antes de la fecha de pago tienen derecho a recibir una parte proporcional de este beneficio.

Para el año 2023, las fechas de pago del Décimo Cuarto Sueldo son:

- **Sierra:** Se paga en dos partes. La primera parte se paga hasta el 15 de julio y la segunda parte hasta el 15 de diciembre.
- **Costa:** Se paga en una sola cuota hasta el 15 de julio.
- **Amazonía:** Se paga en una sola cuota hasta el 15 de julio.
- **Galápagos:** Se paga en una sola cuota hasta el 15 de julio.

Cálculo

Se cuentan los días calendario, incluidos los feriados y descansos, en los que se ha mantenido la relación laboral con el trabajador, para multiplicarlo por el Salario Básico Unificado vigente a la fecha de cálculo y el resultado se divide para 360 días del año.

Vacaciones

Según lo estipulado en el Código de Trabajo (2023), art. 69, las vacaciones laborales es un derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado de 15 días, incluidos los días no laborables.

Tienen derecho a las vacaciones los trabajadores que han cumplido un año de trabajo para el mismo empleador, en caso de salir del trabajo antes de cumplir el año de servicio debe cancelarse al trabajador la parte proporcional a las vacaciones no gozadas.

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.

Cálculo

La forma de calcular el pago de las vacaciones, consiste en dividir la remuneración recibida durante el año de servicio para veinticuatro (24). Para la parte proporcional, (monto recibido en el periodo / días laborados en el periodo) * días de vacación a recibir

Horas Suplementarias y Extraordinarias

De acuerdo al art. 55 del Código de Trabajo (2023), la remuneración por horas suplementarias y extraordinarias regirán de acuerdo a las siguientes prescripciones:

1. Las horas suplementarias no podrán exceder de cuatro en un día, ni de doce en la semana
2. Si tuvieren lugar durante el día o hasta las 24H00, el empleador pagará la remuneración correspondiente a cada una de las horas suplementarias con más un 50% de recargo. Si dichas horas estuvieren comprendidas entre las 24H00 y las 06H00, el trabajador tendrá derecho a un 100% de recargo. Para calcularlo se tomará como base la remuneración que corresponda a la hora de trabajo diurno;
3. El trabajo que se ejecutare el sábado o el domingo deberá ser pagado con el 100% de recargo.

Cálculo

Para el calcular las horas extraordinarias, se parte principalmente de la siguiente formula, a la cual se agregará un porcentaje de recargo de acuerdo al horario laborado.

$$VHN = \frac{\text{Sueldo Mensual}}{240}$$

Utilidades

Las empresas al final del periodo económico obtienen una ganancia o pérdida, en caso de generar ganancias, el 15% de estas deben repartirse entre sus trabajadores. Recibir el pago de utilidades es un derecho de los trabajadores que laboran o laboraron en las empresas privadas del Ecuador.

El Artículo 97 del Código de Trabajo establece claramente que los empleadores o empresas deben reconocer a favor de sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. La base

para calcular este porcentaje se determina tomando como referencia las declaraciones o liquidaciones del impuesto a la renta. Es importante señalar que el plazo límite para realizar el pago de las utilidades a los trabajadores es el 31 de marzo de cada año.

Los requisitos para que un trabajador pueda cobrar esta participación son sencillos: debe registrar sus cargas familiares en la empresa en la que trabaja. Estos documentos deben ser presentados antes de que finalice el proceso de liquidación de utilidades llevado a cabo por la empresa.

Cálculo

El pago del 15% de las utilidades líquidas, se asignarán de la siguiente manera:

1. El 10% se dividirá entre todos los trabajadores de la empresa, este valor será entregado directamente al trabajador.
2. El 5% restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente, hijos menores de edad y/o minusválidos de cualquier edad.
3. 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.
4. Aquellos trabajadores que no hayan laborado durante todo el año completo recibirán una participación proporcional al tiempo de servicio prestado.

5. Metodología

Métodos

Científico. – Se aplicó a lo largo del proceso de investigación para el desarrollo de la revisión de literatura, lo cual permitió la búsqueda y clasificación de diversos conceptos teóricos necesarios, conceptos teóricos relacionados con el proceso contable teórico-práctico, y facilitando la comprensión e implementación del Sistema de Inventario Permanente. También ayudó a recopilar información y validar conceptos partiendo de criterios y opiniones de diferentes autores, logrando alcanzar los objetivos propuestos.

Deductivo. – Permitted realizar un análisis detallado de aspectos clave relacionados con el proceso contable de manera general, lo que condujo a la obtención de conclusiones y recomendaciones para mejorar el rendimiento de la empresa. Además, se utilizó en la revisión de leyes, reglamentos, normas contables y tributarias actualizadas, permitiendo la elaboración de registros auxiliares y de los Estados Financieros.

Inductivo. – Se utilizó para recopilar y organizar minuciosamente la documentación fuente necesaria para elaborar los registros auxiliares y libros contables durante el periodo estudiado, facilitando la elaboración de los Estados Financieros. Además, se aplicó en la clasificación y registro de diversas actividades de la empresa, como la prestación de servicios y el pago de obligaciones tributarias, siguiendo los principios y normas contables vigentes.

Analítico. – Permitted enfocarse en el estudio y análisis de la información fuente, incluyendo documentos y registros necesarios para el desarrollo del proceso contable que respaldan las transacciones de la empresa en base a los principios y normas contables vigentes, facilitando la obtención de los Estados Financieros de manera confiable, veraz y oportuna para la toma de decisiones.

Sintético. – Se aplicó para procesar la información y obtener resultados concretos de la actividad contable, reflejándose en la elaboración y presentación de Estados Financieros, facilitando la comprensión de las operaciones financieras y respaldando la presentación de conclusiones y recomendaciones necesarias para una correcta toma de decisiones que permitió mejorar el funcionamiento y operatividad de la empresa.

Matemático. – Se utilizó para realizar los cálculos necesarios en las transacciones y registros contables, verificando la concordancia de todos los registrados en los documentos de ingresos y egresos.

Técnicas

Observación. – Permitió conocer la situación real en la que se encontró la empresa, al momento de la revisión de documentación fuente, tipo de operaciones, registros, y aspectos que ayudaron con la realización del proceso contable.

Revisión Bibliográfica. – Se utilizó en la recopilación de información de diferentes fuentes de consulta como libros, revistas, periódicos, artículos, y demás documentos para respaldar la elaboración del marco teórico y llevar a cabo todo el proceso contable de manera confiable, veraz y oportuna.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica

Mecánica “Tracto Man” es una empresa de servicios de carácter privado, situada en la ciudad de Yantzaza, Provincia de Zamora Chinchipe, específicamente en las calles Girasoles y Jorge Mosquera, con número de RUC 1900764570001.

Inició sus actividades en un pequeño local arrendado en la ciudad de Loja en el año 2019, ofreciendo inicialmente servicios de mantenimiento y reparación de vehículos livianos, junto con su equipo de trabajo conformado por un maestro y un operario, debido a diversas razones la empresa se vio obligada a trasladarse a la ciudad de Yantzaza, y desde entonces ha experimentado un crecimiento constante.

Con el tiempo, el éxito y crecimiento de la empresa, se deben al esfuerzo, sacrificio y colaboración de su propietaria, la Sra. Letty Paulina González Suquilanda, junto con su esposo. Han ampliado sus servicios incluyendo la venta al por menor de todo tipo de repuestos y accesorios para vehículos pesados, escáner computarizado, reparaciones mecánicas y sistemas de inyección eléctricos.

La empresa se dedica principalmente a brindar servicios de reparación y mantenimiento de motores, cajas y coronas de vehículos de todas las marcas, así como también ofrece una variedad de repuestos y accesorios para vehículos pesados, lo que le ha servido para que la empresa sea reconocida en todo el sector por brindar un servicio de calidad y una buena atención al público, por este motivo los dueños de los automotores confían plenamente en el profesionalismo, responsabilidad, dedicación y experiencia de su propietaria, convirtiendo a la empresa en un negocio confiable y seguro.

Desde su creación se ha mantenido en el régimen RISE, Régimen Impositivo Simplificado, ahora conocido como RIMPE, Régimen Simplificado Para Emprendedores y Negocios Populares, permitiendo a la empresa implementar el sistema de facturación electrónica.

El equipo de trabajo de la empresa está compuesto por dos maestros de taller y dos operarios, quienes trabajan durante jornadas diarias de 8 horas y disponen de un receso de una hora para el almuerzo. Además, cuentan con un guardia, el cual se encarga de resguardar las herramientas y maquinarias durante la noche.

Base Legal

Mecánica “Tracto Man” al ser una empresa de servicios privada está regida por leyes, normas y reglamentos impuestos por el Estado Ecuatoriano que son:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Código de Trabajo

Obligaciones Tributarias

- Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales

**MECÁNICA "TRACTO MAN"****PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes
1.01.02.02	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar
1.01.02.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.01.03	INVENTARIOS
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías
1.01.03.01.01	Mercaderías 0%
1.01.03.01.02	Mercaderías 12%
1.01.03.02	Herramientas y Accesorios
1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina
1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza
1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.04.01	IVA Compras
1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)
1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.01.04.02.02	Anticipo IVA retenido 70%
1.01.04.02.03	Anticipo IVA retenido 100%
1.01.04.03	Crédito Tributario (IR)
1.01.04.03.01	Anticipo retención fuente 1%
1.01.04.03.02	Anticipo retención fuente 1,75%
1.01.04.03.03	Anticipo retención fuente 8%
1.01.04.03.04	Anticipo retención fuente 10%
1.01.05	ANTICIPOS
1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal
1.01.05.02	Arriendos Pagados por Anticipado
1.01.05.03	Anticipo a Proveedores
1.01.05.04	Seguros Pagados por Anticipado
1.01.05.05	Publicidad Pagada por Anticipado
1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	Vehículo
1.02.01.02	Maquinaria y Equipo

**MECÁNICA "TRACTO MAN"****PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.02.01.03	Muebles y Enseres
1.02.01.04	Equipo de Oficina
1.02.01.05	Equipos de Computación
1.02.01.06	Equipos de Vigilancia
1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo
1.02.01.08	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo
1.02.01.09	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.02.01.10	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina
1.02.01.11	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia
2.	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores
2.01.01.02	Documentos por Pagar Proveedores
2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS
2.01.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar
2.01.02.02	IESS por Pagar
2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%
2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%
2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar
2.01.02.03.01	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.01.02.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar
2.01.02.03.04	Vacaciones por Pagar
2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio
2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar
2.01.03.02	IVA en Ventas
2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar
2.01.03.03.01	Retención Fuente IVA 30%
2.01.03.03.02	Retención Fuente IVA 70%
2.01.03.03.03	Retención Fuente IVA 100%
2.01.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar
2.01.03.04.01	Retención Fuente IR 1%
2.01.03.04.02	Retención Fuente IR 1,75%
2.01.03.04.03	Retención Fuente IR 8%
2.01.03.04.04	Retención Fuente IR 10%
2.01.03.05	IVA por Pagar

**MECÁNICA "TRACTO MAN"****PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
2.02	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.02.01.01	Locales
2.02.01.01.01	Préstamo N°1 Banco Pichincha
3.	PATRIMONIO
3.01	CAPITAL
3.01.01	Capital Propio
3.02	RESULTADOS
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio
3.02.01.02	Utilidad Neta del Ejercicio
3.02.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias
3.02.01.04	Pérdida del Ejercicio
4.	INGRESOS
4.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01	VENTAS DE BIENES
4.01.01.01	Ventas
4.01.01.02	(-) Devolución en Ventas
4.01.01.03	(-) Descuento en Ventas
4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas
4.01.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
4.01.02.01	Servicios Prestados
5.	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES
5.01.01.01	Compras
5.01.01.01.01	Compras 12%
5.01.01.01.02	Compras 0%
5.01.01.02	(-) Descuento en Compras
5.01.01.03	(-) Devolución en Compras
5.01.01.04	(+) Transporte en Compras
5.01.01.05	Costo de Ventas
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES
5.02.01.01	Sueldos y Salarios
5.02.01.02	Aporte al IESS
5.02.01.02.01	Aporte Personal 12,15%
5.02.01.02.02	Aporte Personal 9,45%



MECÁNICA "TRACTO MAN"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados
5.02.01.03.01	Décimo Cuarto Sueldo
5.02.01.03.02	Décimo Tercer Sueldo
5.02.01.03.03	Fondos de Reserva
5.02.01.03.04	Vacaciones
5.02.01.04	Servicios Básicos
5.02.01.04.01	Agua Potable
5.02.01.04.02	Luz Eléctrica
5.02.01.04.03	Teléfono - Celular
5.02.01.04.04	Internet
5.02.01.05	Gasto Arriendo
5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites
5.02.01.07	Servicio de Mantenimiento de Local
5.02.01.08	Repuestos para Maquinaria y Equipo
5.02.01.09	Transporte y Movilización
5.02.01.10	Honorarios Profesionales
5.02.01.11	Encomiendas
5.02.01.12	Alimentación
5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza
5.02.01.14	Gasto por Servicios
5.02.01.15	Consumo Útiles y Suministros de Oficina
5.02.01.16	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza
5.02.01.17	Gastos No Deducibles
5.02.01.18	Cuentas Incobrables
5.02.01.19	(-) Depreciación de Vehículo
5.02.01.20	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo
5.02.01.21	(-) Depreciación de Muebles y Enseres
5.02.01.22	(-) Depreciación de Equipos de Oficina
5.02.01.23	(-) Depreciación de Equipos de Computación
5.02.01.24	(-) Depreciación de Equipos de Vigilancia
5.02.02	GASTOS DE VENTA
5.02.02.01	Publicidad
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS
5.02.03.01	Intereses Bancarios
5.02.03.02	Comisiones Bancarias
5.02.03.03	Servicios Bancarios
5.02.03.04	Seguros Bancarios
5.02.04	OTROS GASTOS
5.02.04.01	Copias, Anillados y Empastados
5.02.04.02	Matrícula del Vehículo
5.02.04.03	Gastos Varios

MECÁNICA “TRACTO MAN”
MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Son todos los bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.01 ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que Mecánica “Tracto Man” espera convertir en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone Mecánica “Tracto Man” para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

1.01.01.01 Caja

Registra la existencia y movimiento de los valores en efectivo y/o cheques a la vista que disponga la empresa.

Se debita:

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

Se acredita:

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

Saldo: Deudor

1.01.01.02 Bancos

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

Se debita:

- Por los depósitos en cuentas de ahorro, por las notas de crédito emitidas por los bancos y por transferencias bancarias recibidas

Se acredita:

- Por los cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiro de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por los bancos.

Saldo: Deudor

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta de mercadería. Así mismo se registra la provisión para cuentas incobrables generadas por la actividad.

1.01.02.01 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Registran los créditos concedidos por la empresa. Ya sean con el respaldo de documento o no. Es decir, controla el movimiento de los créditos personales o simples concedidos por la venta de repuestos y servicios que realiza.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los créditos concedidos 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los cobros totales o parciales de los créditos

Saldo: Deudor

1.01.02.02 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Son las cantidades adeudas a la empresa por operaciones distintas al giro del negocio.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por alquiler de instrumentos propios del negocio concedidos a crédito, sin suscripción de un Documento 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los pagos parciales o totales que se efectúan

Saldo: Deudor

1.01.02.03 (-) Provisión Cuentas Incobrables

Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación, acumula periódicamente el 1% de provisión.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores que se han decidido dar de baja. • Por ajustes cuando hay error en el registro contable. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes. • Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

Saldo: Deudor

1.01.03 INVENTARIOS

Registra los bienes tangibles que posee la empresa para ser consumidos en la producción. Los inventarios de la Mecánica “Tracto Man” comprenden las herramientas menores, los bienes de uso y consumo corriente, suministros de oficina, suministros de aseo y limpieza y otros

1.01.03.01 Inventario de Mercaderías

Controla las mercaderías o productos que la empresa dispone para la venta.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario inicial de mercadería. • • Cuando se regula la cuenta mercaderías. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.

Saldo: Deudor

1.01.03.02 Herramientas y Accesorios

Registra las herramientas y accesorios que son de propiedad de la mecánica, y que se utilizan para el normal desarrollo de las actividades.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario inicial y por el valor de las nuevas adquisiciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta o deterioro. • Por la baja o pérdida.

Saldo: Deudor

1.01.03.03 Útiles y Suministros de Oficina

Registra la compra de bienes como lápices, cuadernos, papel bond, sellos, grapadoras, etc., para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo. • Por las devoluciones efectuadas.

Saldo: Deudor

1.01.03.04 Suministros de Aseo y Limpieza

Registra la adquisición de materiales necesarios para el aseo y limpieza.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de suministros de suministros de aseo y limpieza. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo. • Por las devoluciones efectuadas.

Saldo: Deudor

1.01.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el IVA en compras, créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta y en la fuente del IVA, pagados del año que se declara.

1.01.04.01 IVA Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de productos o servicios que se encuentran grabados con este impuesto.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de productos gravados con el impuesto al valor agregado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por devolución de productos. • Por declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.01.04.02 Crédito Tributario (IVA)

Registra los valores pagados por concepto de impuestos al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de realizar la declaración del IVA cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo de IVA ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> • En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas el IVA compras.

Saldo: Deudor

1.01.04.03 Crédito Tributario (IR).

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se hace la liquidación del IR en donde su resultado a pagar resulta negativo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando exista impuesto a la renta por pagar y se compensa el valor.

Saldo: Deudor

1.01.05 ANTICIPOS

Registra los anticipos de sueldos, anticipos a proveedores y otro tipo de pago que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

1.01.05.01 Anticipos de Sueldos al Personal

Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, así como valores que asume un empleado por faltantes de caja o inventarios.

Se debita:

- Por anticipo de sueldo concedido al personal.
- Por el valor de faltante de caja e inventarios.

Se acredita:

- Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.

Saldo: Deudor

1.01.05.02 Arriendos Pagados por Anticipado

Registra el valor de los arriendos pagados por anticipado que realiza la empresa por periodos menores de un año y el servicio aún no se recibe. Esta cuenta se incluyó debido a que puede ser utilizada en el futuro.

Se debita:

- Por el valor pagado anticipadamente.

Se acredita:

- Por el valor devengado en forma periódica.

Saldo: Deudor

1.01.05.03 Anticipo a Proveedores

Registra los valores cancelados anticipadamente a proveedores para la adquisición de mercadería.

Se debita:

- Por los pagos anticipados realizados a proveedores.

Se acredita:

- Por devolución de pagos anticipados por falta de cumplimiento por parte del proveedor.

Saldo: Deudor

1.01.05.04 Seguros Pagados por Anticipado

Registra el valor de seguros pagados por anticipado que realiza la empresa a las aseguradoras con el objetivo de salvaguardar sus recursos. Esta cuenta se incluyó debido a que puede ser utilizada en el futuro.

Se debita:

- Por el valor pagado anticipadamente.

Se acredita:

- Por el valor devengado en forma periódica.
- Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.

Saldo: Deudor

1.01.05.05 Publicidad Pagada por Anticipado

Registra el valor de publicidad pagada por anticipado que realiza la empresa por períodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita:

- Por el valor pagado anticipadamente.

Se acredita:

- Por el valor devengado en forma periódica.
- Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.

Saldo: Deudor

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

Comprende los bienes tangibles de propiedad de la empresa, cuya característica es una vida útil mayor a un año para el uso y servicio en la gestión de la empresa.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee la empresa para suministro de bienes y servicios, propósitos administrativos, se esperan usar durante más de un período, y que el costo de los mismos pueda ser valorado con precisión y fiabilidad.

1.02.01.01 Vehículo

Registra los vehículos de propiedad de la empresa, utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que sea de mayor valor en vehículo

Se acredita:

- Por la venta.
 - Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito.
-

Saldo: Deudor

1.02.01.02 Maquinaria y Equipo

Representa la maquinaria y equipo de propiedad de la Mecánica “Tracto Man” que utiliza para sus actividades industriales.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por venta.
 - Cuando se dan de baja por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
 - Por donaciones entregadas
-

Saldo: Deudor

1.02.01.03 Muebles y Enseres

Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones y atención al público.

Se debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.

Se acredita:

- Por la venta.
 - Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito.
-

Saldo: Deudor

1.02.01.04 Equipo de Oficina

Registra los equipos electrónicos y mecánicos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

Se acredita:

- Por la venta.
 - Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito.
-

Saldo: Deudor

1.02.01.05 Equipos de Computación

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

Se debita:

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

Se acredita:

- Por la venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito.

Saldo: Deudor

1.02.01.06 Equipos de Vigilancia

En esta cuenta se registra los equipos electrónicos y mecánicos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:

- Por la adquisición de equipos electrónicos.

Se acredita:

- Por venta.
- Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

Saldo: Deudor

1.02.01.07 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

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

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

1.02.01.08 (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo

Registra el valor de disminución de la maquinaria y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

1.02.01.09 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

Registra el valor de disminución de los Muebles y Enseres por defecto del uso u obsolescencia

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

1.02.01.10 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina

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

Se debita:

- Por el valor de depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida.
- Por el ajuste realizado.

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

1.02.01.11 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación

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

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

1.02.01.12 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia

Registra los valores de la depreciación de los equipos de vigilancia, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionada.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Deudor

2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que la Mecánica “Tracto Man” con terceras personas ya sea a corto plazo o a largo plazo.

2.01 PASIVO CORRIENTE

Comprende todas las deudas que ha contraído la empresa y que tengan un vencimiento inferior a un año.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas a corto plazo, con o sin documentos de respaldo.

2.01.01.01 Cuentas por Pagar Proveedores

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías a los diferentes proveedores a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita:

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

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor

2.01.01.02 Documentos por Pagar Proveedores

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo (letra de cambio, pagaré, etc.)

Se debita:

- Por los pagos realizados sean estos totales o parciales en la entrega de mercadería.

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor

2.01.02 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluyen las obligaciones que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como son: aportes al IESS, beneficios sociales por pagar, participación a trabajadores, entre otras.

2.01.02.01 Sueldos y Salarios por Pagar

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

Se debita:

- El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:

- Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago

Saldo: Acreedor

2.01.02.02 IESS por Pagar

Representa las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal, el mismo que corresponde al 12,15%; también representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual, el mismo que corresponde al 9,45%. Estos valores deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita:

- Por los valores pagados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Se acredita:

- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS
- Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor

2.01.02.03 Beneficios Sociales por Pagar

Registra los beneficios que el empleador está obligado a cancelar como es el décimo tercer, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva de acuerdo al porcentaje que por Ley corresponde y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo.

Se debita:

- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.

Se acredita:

- Por los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.01.02.04 15% Participación a Empleados del Ejercicio

El empleador está obligado a cancelar los beneficios correspondientes al 15% de participación a empleados que por Ley corresponde de la utilidad obtenida en el ejercicio económico

Se debita:

- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.

Se acredita:

- Por los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.01.03 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son los valores que debe cumplir el contribuyente de acuerdo a las disposiciones de los diferentes impuestos con la administración tributaria por desarrollar su actividad económica comercial de acuerdo a la Ley orgánica de régimen tributario interno.

2.01.03.01 Impuesto a la Renta por Pagar

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto derivado de las utilidades.

Se debita:

- Por la cancelación del impuesto a la renta.

Se acredita:

- Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
-

Saldo: Acreedor

2.01.03.02 IVA en Ventas

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

Se debita:

- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y por la declaración del IVA

Se acredita:

- El momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.
-

Saldo: Acreedor

2.01.03.03 Retención en la Fuente IVA por Pagar

Constituido por el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, tomando en cuenta los porcentajes establecidos para estos como es el 30%, 70% y 100% según el caso que se presente.

Se debita:

- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado, de los valores retenidos.

Se acredita:

- Cuando se realiza la retención del impuesto al valor agregado en compra de bienes y servicios.
-

Saldo: Acreedor

2.01.03.04 Retención en la Fuente IR por Pagar

Constituido por la retención a la fuente del impuesto a la renta que se retiene en las compras realizadas a las diferentes empresas, o personas, tomando en cuenta los porcentajes establecidos para estos como es el 1,75%, 8% y 10% según el caso que se presente

Se debita:

- Cuando se realiza la declaración del Impuesto a la Renta y se cancela los valores retenidos.

Se acredita:

- Cuando se realiza la retención a la fuente del impuesto a la renta en compra de bienes y servicios.
 - Del impuesto generado mensualmente su declaración se la realiza en el formulario 103 en línea.
-

Saldo: Acreedor

2.01.03.05 IVA por Pagar

Constituido por el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, tomando en cuenta los porcentajes establecidos para estos como es el 30, 70 y 100% según el caso que se presente.

Se debita:

- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado, de los valores retenidos.

Se acredita:

- Cuando se realiza la retención del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios.
-

Saldo: Acreedor

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

Son las obligaciones que contrae la empresa a largo plazo, generalmente mayor a un año, ya sea con instituciones financieras u otras fuentes de financiamiento.

2.02.01 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

2.02.01.01 Locales

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras por préstamos, con plazos mayores a un año, los mismos que se han efectuado mediante respaldo de documentos.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras, con respaldo de documentos.
-

Saldo: Acreedor

3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por la propietaria.

3.01 CAPITAL

En este grupo se encuentran el valor correspondiente al capital que se dispone en la empresa para su funcionamiento, es la diferencia entre el activo y pasivo.

3.01.01 Capital Propio

Constituye los valores que se han originado por su aporte inicial y los aumentos o disminuciones que ha sufrido en períodos anteriores como resultado de las actividades propias de la empresa.

Se debita:

- Por la disminución del capital ya sea por inversión en otras actividades.
- Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se acredita:

- Aportes de la propietaria.
 - Por capitalización de las utilidades y reservas.
-

Saldo: Acreedor

3.02 RESULTADOS

En este grupo se encuentran los registros por los rendimientos económicos de utilidad o pérdida obtenidos en el período económico.

3.02.01 RESULTADO DEL EJERCICIO

Refleja los resultados positivos o negativos obtenidos del ejercicio económico en el periodo actual.

3.02.01.01 Utilidad del Ejercicio

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico, antes de las provisiones para participación a trabajadores e impuestos a la renta.

Se debita:

- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la Renta, etc).

Se acredita:

- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.02.01.02 Utilidad Neta del Ejercicio

Refleja el resultado de la empresa, después de impuestos durante el ejercicio económico y que es la fracción de ganancia del propietario, cuyo resultado se refleja en el Estado de Resultados.

Se debita:

- Por la participación de las utilidades al propietario.

Se acredita:

- Por el valor de las utilidades obtenidas después de impuestos en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.02.01.03 Resumen de pérdidas y ganancias

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se debita:

- Por el cierre de las cuentas del gasto.
- Por el cierre de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)

Se acredita:

- Por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo: Nulo

3.02.01.04 Pérdida del Ejercicio

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

Se debita:

- Por el valor de las pérdidas obtenidas en el ejercicio económico.

Se acredita:

- Por la amortización de la pérdida.

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

Representan los beneficios que percibe la Mecánica “Tracto Man” por la venta de mercadería, prestación de servicios efectuados a clientes y otros, en un determinado ejercicio económico.

4.01 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultado de las operaciones propias de las actividades empresariales.

4.01.01 VENTA DE BIENES

En este grupo se encuentran los ingresos por la venta de bienes y servicios disponibles al público, ya sea en efectivo o pendiente de cobro.

4.01.01.01 Ventas

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de la venta de repuestos y accesorios automotrices que posee Mecánica “Tracto Man”.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
- Por el cierre de las ventas netas

Se acredita:

- Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

4.01.01.02 (-) Devoluciones en Ventas.

En esta cuenta se registran los valores por devoluciones en ventas que realizan los clientes a la empresa sobre la mercadería vendida generalmente cuando la mercadería está en mal estado, deterioradas o no están de acuerdo a lo que solicita el cliente.

Se debita:

- Por la devolución que realizan los clientes a la empresa de la venta de mercaderías.

Se acredita:

- Para realización del asiento de regulación de las ventas netas durante el periodo.

Saldo: Acreedor

4.01.01.03 (-) Descuento en Ventas.

Registra los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida generalmente cuando las ventas al contado.

Se debita:

- Por el descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías.

Se acredita:

- Por el asiento de regulación al trasladar los descuentos a la cuenta ventas.

Saldo: Acreedor

4.01.01.04 Utilidad Bruta en Ventas.

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

Se debita:

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

Se acredita:

- Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

Saldo: Acreedor

4.01.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de prestación de servicios.

4.01.02.01 Servicios Prestados

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de prestación de servicios para la reparación y mantenimiento de vehículos automotores.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por el valor de los ingresos recibidos en la prestación de servicios.

Saldo: Acreedor

5. COSTOS Y GASTOS

Representan los desembolsos y demás gastos incurridos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.01 COSTOS

Representa los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades comerciales en un determinado ejercicio económico.

5.01.01 COSTOS OPERACIONALES

Son los gastos ocasionados debido al objeto para cual fue creada, va directamente relacionada con la actividad de comercialización de productos al público en general.

5.01.01.01 Compras

Registra la adquisición de repuestos, accesorios automotriz y artículos que la empresa utiliza para la venta a diferentes proveedores y clientes.

Se debita:

- Por la adquisición de repuestos.
- Al final de ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

Se acredita:

- Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las compras netas.

Saldo: Deudor

5.01.01.02 (-) Descuento en Compras

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de repuesto, ya sea por el monto de la compra o pago al contado, etc.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de descuentos en compras y determinar las compras netas.

Se acredita:

- Por los descuentos realizados al momento de la compra.

Saldo: Deudor

5.01.01.03 (-) Devolución en Compras

Registra los valores en cuestión de devoluciones de las mercaderías a los proveedores que no están de acuerdo con lo solicitado.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> Al final del ejercicio económico por el cierre de devoluciones en compras y determinar las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> Por los devoluciones realizadas al momento de la compra.

Saldo: Deudor

5.01.01.04 (+) Transporte en compras

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> Por el pago de los fletes de mercaderías a hasta el lugar de destino. 	<ul style="list-style-type: none"> Al final del ejercicio económico para anular los trasportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.

Saldo: Deudor

5.01.01.05 Costos de Ventas.

Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías. Por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo: Deudor

5.02 GASTOS

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

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES

Representa los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.02.01.01 Sueldos y Salarios

Registra el gasto ocasionado por concepto de sueldo al personal que labora en la Mecánica “Tracto Man”, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos al personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económicos por el cierre de las cuentas.

Saldo: Deudor

5.02.01.02 Aporte al IESS

Registra el valor de los gastos pagados o causados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) del personal por concepto de aporte patronal, conforme a las disposiciones legales.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> Por el valor cancelado por concepto del aporte patronal 12,15% del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> Por los ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.03 Beneficios de Ley a Empleados

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo tercer y cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones de conformidad a las disposiciones legales.

Se debita:

- Por el valor cancelado correspondiente al valor del decimotercer sueldo al personal que labora en la empresa.

Se acredita:

- Por el cierre del ejercicio contable de las cuentas de gasto y por ajustes realizados.

Saldo: Deudor

5.02.01.04 Servicios Básicos

Registra el valor de gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos para el funcionamiento de la empresa.

Se debita:

- Por gastos generado por consumo que se cancela según planilla o facturas.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.05 Gasto Arriendo

Registra el valor de los arriendos pagados por la utilización del local comercial.

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de arriendo del local comercial.

Se acredita:

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

Saldo: Deudor

5.02.01.06 Combustible, Lubricantes y Aceites

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de adquisición de combustibles, lubricantes y aceites.

Se debita:

- Cuando se adquiere combustibles, lubricantes y aceite para la empresa.

Se acredita:

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

Saldo: Deudor

5.02.01.07 Servicio de Mantenimiento de Local

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación del local donde funciona la Mecánica “Tracto Man”.

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento del local.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.08 Repuestos para Maquinaria y Equipo

Registra los valores pagados por la adquisición de repuestos para maquinaria y equipo de trabajo con el que cuenta la empresa.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de adquisición de repuestos para maquinaria y equipo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.09 Transporte y Movilización.

Registra los valores pagados por concepto de transporte y movilización del personal, para el desarrollo de las actividades propias del negocio.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de transporte y movilización del personal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.10 Honorarios Profesionales

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.11 Encomiendas

Registra los valores pagados por concepto de envío de encomiendas, cuyo contenido tiene relación directa con la actividad operacional del negocio.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de envío de encomiendas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.12 Alimentación

Registra los gastos relacionados con la comida proporcionada al personal de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Se carga con los gastos de alimentación del personal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.13 Suministros de Aseo y Limpieza

Registra los gastos relacionados con los suministros de limpieza y aseo utilizados en las instalaciones de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Se carga con los gastos de suministros de aseo y limpieza. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.14 Gasto por Servicios

Se utiliza para contabilizar los pagos realizados por servicios externos recibidos por la empresa en el curso de sus operaciones.

Se debita:

- Se carga con los pagos realizados por servicios recibidos.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.15 Consumo Útiles y Suministros de Oficina

Es la disminución de los suministros de oficina que ha utilizado la empresa para desarrollar su actividad.

Se debita:

- Al momento del desgaste de los suministros.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.

Saldo: Deudor

5.02.01.16 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

- Por el valor pagado por concepto de suministros de aseo y limpieza.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.17 Gasto No Deducibles

Son los gastos que se cancelan por concepto de impuestos, asumidos por la empresa.

Se debita:

- Por el valor de pago por concepto de impuestos o contribuciones que tiene que asumir el propietario de la empresa.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.18 Cuentas Incobrables.

Esta cuenta registra todos los valores estimados de acuerdo a ley de las cuentas incobrables, de las cuentas pendientes de cobro.

Se debita:

- Por el valor del 1% calculado como incobrable.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.19 (-) Depreciación de Vehículo.

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.20 (-) Depreciación de Maquinaria y Equipo

Registra los valores de la depreciación de maquinaria y/o equipo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.21 (-) Depreciación de Muebles y Enseres

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.22 (-) Depreciación de Equipos de Oficina

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.23 (-) Depreciación de Equipos de Computación

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.01.24 (-) Depreciación de Equipos de Vigilancia

Registra los valores de la depreciación de los equipos de vigilancia, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionada

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.02 GASTOS DE VENTA

Comprenden los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados con la gestión de ventas, con el fin de alcanzar más eficiencia en la distribución de los productos.

5.02.02.01 Publicidad

Registra los valores pagados por concepto de publicidad a diferentes medios de comunicación.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de publicidad. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.03 GASTOS FINANCIEROS

Se encuentran todos aquellos valores debitados de las cuentas que se mantienen en instituciones financieras por diversos conceptos.

5.02.02.01 Intereses Bancarios

Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el gasto generado por concepto de Intereses. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.02.02 Comisiones Bancarias

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancarias.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el gasto generado por concepto de Comisiones Bancarias. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.02.03 Servicios Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de servicios bancarios.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> • Por el gasto generado por concepto del servicio. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.02.04 Seguros Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de seguros de vida contratados.

Se debita:

- Por el gasto generado por concepto de seguros de vida.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor

5.02.04 OTROS GASTOS

Incluye el monto de otros gastos no operacionales que no estuvieran descritos en los anteriores, tales como: copias, matrícula vehicular, etc.

Se debita:

- Por el valor pagado o causado por concepto de gastos diferentes a los de la actividad operacional de la empresa.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.

Saldo: Deudor



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 01

Código	Cant.	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
1.		ACTIVO			
1.01		ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.01.01.01		Caja			8.000,50
	30	Billetes de 100 dólares	100,00	3.000,00	
	150	Billetes de 20 dólares	20,00	3.000,00	
	190	Billetes de 10 dólares	10,00	1.900,00	
	10	Billetes de 5 dólares	5,00	50,00	
	30	Monedas de 1 dólar	1,00	30,00	
	25	Monedas de 0,50 ctvs	0,50	12,50	
	20	Monedas de 0,25 ctvs	0,25	5,00	
	20	Monedas de 0,10 ctvs	0,10	2,00	
	20	Monedas de 0,05 ctvs	0,05	1,00	
1.01.01.02		Bancos			8.300,00
1.01.01.02.01		Banco de Loja cta. ahorros. 2902468241	7.500,00		
1.01.01.02.02		Banco Pichincha cta. ahorros. 2203768038	800,00		
1.01.02		ACTIVOS FINANCIEROS			
1.01.02.01		Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			91.404,72
1.01.02.01.01		Johnny Villalva	14.102,25		
1.01.02.01.02		Jhon Solórzano	3.353,00		
1.01.02.01.03		Leo Solórzano	31.040,37		
1.01.02.01.04		Wilson Japon	4.234,00		
1.01.02.01.05		Jose Luis Sauca	838,00		
1.01.02.01.06		Elias Guaitas	165,00		
1.01.02.01.07		Walter Japon	1.915,00		
1.01.02.01.08		Anibal Carrión	16.657,20		
1.01.02.01.09		Milton Quezada	775,00		
1.01.02.01.10		Richard Moreno	5.065,90		
1.01.02.01.11		Victor Japon	13.259,00		
1.01.03		INVENTARIOS			
1.01.03.01		Inventario de Mercaderías			27.158,43
1.01.03.01.01		Abrazaderas			
1.01.03.01.01.01	15	Abrazaderas # 100/120	1,30	19,50	
1.01.03.01.01.02	30	Abrazaderas # 12/22	0,18	5,40	
1.01.03.01.01.03	35	Abrazaderas # 16/27	0,22	7,70	
1.01.03.01.01.04	14	Abrazaderas # 23/35	0,42	5,88	
1.01.03.01.01.05	32	Abrazaderas # 25/40	0,44	14,08	
1.01.03.01.01.06	70	Abrazaderas # 30/45	0,48	33,60	
1.01.03.01.01.07	53	Abrazaderas # 32/50	0,55	29,15	
1.01.03.01.01.08	54	Abrazaderas # 50/70	0,75	40,50	
1.01.03.01.01.09	74	Abrazaderas # 70 - 90 mm	0,95	70,30	
1.01.03.01.01.10	36	Abrazaderas # 8/12	0,14	5,04	
1.01.03.01.01.11	15	Abrazaderas # 80 - 100 mm	1,20	18,00	
1.01.03.01.01.12	13	Abrazaderas # 90/110	1,10	14,30	
1.01.03.01.02		Aceites			
1.01.03.01.02.01	2	Aceite Bisol Caja 80-90	95,00	190,00	
1.01.03.01.03		Acoples			
1.01.03.01.03.01	11	Acoples # 16	2,40	26,40	
1.01.03.01.03.02	9	Acoples # 14	2,30	20,70	
1.01.03.01.03.03	15	Acoples # 12	2,00	30,00	
		SUMAN Y PASAN			134.863,65



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 02

Código	Cant.	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
		VIENEN			134.863,65
1.01.03.01.03.04	19	Acoples # 10	1,80	34,20	
1.01.03.01.03.05	10	Acoples # 8	1,40	14,00	
1.01.03.01.03.06	8	Acoples # 6	1,10	8,80	
1.01.03.01.03.07	16	Acoples # 1/2	2,00	32,00	
1.01.03.01.04		Amarras			
1.01.03.01.04.01	5	Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	0,10	0,50	
1.01.03.01.04.02	25	Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	0,06	1,50	
1.01.03.01.04.03	10	Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	0,05	0,50	
1.01.03.01.04.04	12	Amarras Plásticas Negra 3.5mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	0,04	0,48	
1.01.03.01.05		Amortiguador			
1.01.03.01.05.01	2	Amortiguador Delantero HINO 700	75,00	150,00	
1.01.03.01.06		Arandela			
1.01.03.01.06.01	1	Arandela de Calibración X4	70,00	70,00	
1.01.03.01.06.02	34	Arandela Deformable	1,00	34,00	
1.01.03.01.06.03	80	Arandela M26	0,26	20,80	
1.01.03.01.06.04	63	Arandela M24	0,24	15,12	
1.01.03.01.06.05	60	Arandela M22	0,22	13,20	
1.01.03.01.06.06	40	Arandela M20	0,20	8,00	
1.01.03.01.06.07	90	Arandela M18	0,18	16,20	
1.01.03.01.06.08	120	Arandela M16	0,16	19,20	
1.01.03.01.06.09	30	Arandela M14	0,14	4,20	
1.01.03.01.06.10	200	Arandela M12	0,12	24,00	
1.01.03.01.06.11	188	Arandela M10	0,10	18,80	
1.01.03.01.06.12	89	Arandela M8	0,10	8,90	
1.01.03.01.06.13	98	Arandela M6	0,08	7,84	
1.01.03.01.06.14	23	Arandela Mellizos	0,48	11,04	
1.01.03.01.06.15	100	Arandela Plana Acero Inox.	0,29	29,00	
1.01.03.01.06.16	90	Arandela Plana Galvanizada	0,06	5,40	
1.01.03.01.06.17	100	Arandela Plana Galvanizada 3/8	0,06	6,00	
1.01.03.01.06.18	400	Arandela Plana Galvanizada 5-16	0,04	16,00	
1.01.03.01.06.19	40	Arandela Presión Acero	0,03	1,20	
1.01.03.01.06.20	78	Arandela Presión Acero Inox.	0,04	3,12	
1.01.03.01.07		Bandas			
1.01.03.01.07.01	1	Bandas de Motor B4597-2X	150,00	150,00	
1.01.03.01.07.02	1	Bandas de Motor B2060	25,00	25,00	
1.01.03.01.07.03	2	Bandas de Motor B8111	10,00	20,00	
1.01.03.01.07.04	1	Bandas de Motor B4561	35,00	35,00	
1.01.03.01.07.05	1	Bandas de Motor B2032-2X	50,00	50,00	
1.01.03.01.07.06	1	Bandas de Motor B1276-X	32,00	32,00	
1.01.03.01.08		Bomba			
1.01.03.01.08.01	1	Bomba de Agua NISSAN	642,00	642,00	
1.01.03.01.08.02	1	Bomba de Aceite Marca HINO 700 BTK	1.030,00	1.030,00	
1.01.03.01.09		Bujes			
1.01.03.01.09.01	2	Bujes de Árbol de Leva MOTOR 3.52	110,00	220,00	
1.01.03.01.09.02	2	Bujes de Brazo de Biela MOTOR 3.66	142,00	284,00	
1.01.03.01.10		Booster			
1.01.03.01.10.01	2	Booster Wacom para ACTROS MP2	345,00	690,00	
1.01.03.01.11		Cables			
		SUMAN Y PASAN			134.863,65



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 03

Código	Cant.	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
		VIENEN			134.863,65
1.01.03.01.11.01	50	Cable #18	0,20	10,00	
1.01.03.01.11.02	1	Juego de Cables ACTROS MP4	780,00	780,00	
1.01.03.01.12		Camisas			
1.01.03.01.12.01	14	Camisas de Motor para MERCEDEZ	45,00	630,00	
1.01.03.01.13		Chapas			
1.01.03.01.13.01	5	Chapas de Biela MAN	45,00	225,00	
1.01.03.01.13.02	1	Chapas Motor 502 MERCEDEZ	600,00	600,00	
1.01.03.01.13.03	5	Juego de Chapas para IZUZU	145,00	725,00	
1.01.03.01.14		Chicotes			
1.01.03.01.14.01	6	Chicotes de Dos Vías	45,00	270,00	
1.01.03.01.15		Cinta			
1.01.03.01.15.01	1	Cinta Aislante de 20 y Negra TEMFLEX 155	0,89	0,89	
1.01.03.01.16		Conos			
1.01.03.01.16.01	70	Conos de Inyector	0,20	14,00	
1.01.03.01.17		Embrages			
1.01.03.01.17.01	1	Kit de Embrague	795,00	795,00	
1.01.03.01.17.02	2	Kit de Embrague FAW	1.100,00	2.200,00	
1.01.03.01.18		Empaques			
1.01.03.01.18.01	3	Empaque de Cabezote HINO DUTRO 300 N04CT 20	55,00	165,00	
1.01.03.01.18.02	1	Empaque de Carter	42,00	42,00	
1.01.03.01.18.03	1	Empaques de Cabezote ACTROS X8	70,00	70,00	
1.01.03.01.18.04	6	Empaques de Cabezote MAN	165,00	990,00	
1.01.03.01.18.05	6	Empaques de Cabezote MERCEDES	45,00	270,00	
1.01.03.01.18.06	1	Empaquetadura 17-21	342,00	342,00	
1.01.03.01.18.07	1	Empaquetadura de Cabezote WUICHAI	142,00	142,00	
1.01.03.01.18.08	1	Empaquetadura HINO 700	945,00	945,00	
1.01.03.01.19		Faro			
1.01.03.01.19.01	2	Faro de Camión NPR	142,00	284,00	
1.01.03.01.20		Filtros			
1.01.03.01.20.01	1	Filtros de Aire Grandes MAN	600,00	600,00	
1.01.03.01.20.02	1	Filtros de Aire Grandes HUICHAI	23,00	23,00	
1.01.03.01.20.03	1	Filtros de Aire Grandes HINO	80,00	80,00	
1.01.03.01.21		Grampas			
1.01.03.01.21.01	4	Grampas de Paquete	45,00	180,00	
1.01.03.01.22		Grasa			
1.01.03.01.22.01	55	Grasa LB	0,31	17,00	
1.01.03.01.23		Guaype			
1.01.03.01.23.01	3	Guaype	1,80	5,40	
1.01.03.01.24		Horrin			
1.01.03.01.24.01	12	Juegos de Horrín Grande	10,00	120,00	
1.01.03.01.24.02	46	Juegos de Horrín Pequeño	70,00	3.220,00	
1.01.03.01.25		Inyectores			
1.01.03.01.25.01	4	Inyectores de HINO 700	45,00	180,00	
1.01.03.01.25.02	6	Juegos de Inyectores para Volqueta HINO	375,00	2.250,00	
1.01.03.01.25.03	3	Juegos de Inyectores para Volqueta MERCEDES	375,00	1.125,00	
1.01.03.01.26		Lija			
1.01.03.01.26.01	10	Lija Metálica	0,40	4,00	
1.01.03.01.26.02	5	Lija N°400	0,50	2,50	
1.01.03.01.27		Liner			
1.01.03.01.27.01	2	Liner Kit Motor 552 ACTROS	635,00	1.270,00	
		SUMAN Y PASAN			134.863,65



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 04

Código	Cant.	Descripción	Valor	Valor	Valor Total
		VIENEN			134.863,65
1.01.03.01.28		Luz			
1.01.03.01.28.01	2	Luz Licuadora MARCA HELLA	75,00	150,00	
1.01.03.01.29		Manfilter			
1.01.03.01.29.01	2	Manfilter	42,00	84,00	
1.01.03.01.30		Monturas			
1.01.03.01.30.01	2	Monturas de Paquete ACTROS MP1	70,00	140,00	
1.01.03.01.31		Mordaza			
1.01.03.01.31.01	3	Kit de Mordaza	20,00	60,00	
1.01.03.01.31.02	3	Kit de Reparación de Mordaza	45,00	135,00	
1.01.03.01.32		Pernos			
1.01.03.01.32.01	1	Perno #16	2,00	2,00	
1.01.03.01.32.02	60	Perno Acero G8.8	0,23	13,80	
1.01.03.01.32.03	3	Perno para Almohadilla	17,00	51,00	
1.01.03.01.32.04	200	Pernos Flange 6x20	0,07	14,00	
1.01.03.01.32.05	394	Pernos Flange 6x25	0,06	23,64	
1.01.03.01.32.06	400	Pernos Flange 8x20	0,07	28,00	
1.01.03.01.32.07	200	Pernos Flange 8x30	0,08	16,00	
1.01.03.01.32.08	56	Pernos Flange 8x40	0,11	6,16	
1.01.03.01.33		Pines			
1.01.03.01.33.01	2	Juegos de Pines y Bocines HINO 700 FS	342,00	684,00	
1.01.03.01.34		Pistón			
1.01.03.01.34.01	2	Pistón Mordaza	250,00	500,00	
1.01.03.01.35		Rachet			
1.01.03.01.35.01	2	Rachet Camión UD NISSAN	442,00	884,00	
1.01.03.01.36		Refrigerante			
1.01.03.01.36.01	11	Galón Refrigerante ACDELCO	14,00	154,00	
1.01.03.01.37		Reparo			
1.01.03.01.37.01	1	Kit de Reparación de Cambio de Grupo	50,00	50,00	
1.01.03.01.38		Reten			
1.01.03.01.38.01	5	Reten 95-115	35,00	175,00	
1.01.03.01.38.02	2	Reten Brida de Corona 95-115	28,00	56,00	
1.01.03.01.38.03	1	Reten Delantero de Cigüeñal	70,00	70,00	
1.01.03.01.39		Ruliman			
1.01.03.01.39.01	1	Ruliman Posterior ZF	100,00	100,00	
1.01.03.01.40		Seguros			
1.01.03.01.40.01	1	Seguro de Cajetín Grande	12,00	12,00	
1.01.03.01.41		Sensores			
1.01.03.01.41.01	3	Sensor de la Corona	100,00	300,00	
1.01.03.01.41.02	1	Socket Sensor Presión Aceite VW/MB/VOLVO 4T	10,71	10,71	
1.01.03.01.42		Separador			
1.01.03.01.42.01	1	Separador de Disco	100,00	100,00	
1.01.03.01.43		Tapas			
1.01.03.01.43.01	2	Tapa de Radiador 2632/33 "Ovalada" 70 LBS	16,00	32,00	
1.01.03.01.43.02	2	Tapón milimétrico	5,00	10,00	
1.01.03.01.44		Trompo			
1.01.03.01.44.01	1	Trompo Baja /Presión Aire	200,00	200,00	
1.01.03.01.45		Tuerca			
1.01.03.01.45.01	150	Tuerca #8	0,46	69,00	
1.01.03.01.45.02	177	Tuerca #6	0,34	60,18	
1.01.03.01.45.03	100	Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #12	0,58	58,00	
1.01.03.01.45.04	100	Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #10	0,35	35,00	
1.01.03.01.45.05	78	Tuerca Acero Galvanizada mm	0,20	15,60	
		SUMAN Y PASAN			134.863,65



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 05

Código	Cant.	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
		VIENEN			134.863,65
1.01.03.02		Herramientas y Accesorios			5.553,50
	1	Cilindro de Gas	50,00	50,00	
	3	Corta Frio	4,50	13,50	
	30	Dados grandes	75,00	2.250,00	
	20	Dados medianos	35,00	700,00	
	30	Dados pequeños	15,00	450,00	
	20	Dados pequeños pe	5,00	100,00	
	20	Destornilladores Grandes "MAKITA"	7,50	150,00	
	25	Destornilladores Pequeños "STANLEY" y "TOTAL"	3,00	75,00	
	2	Extintor Mediano	55,00	110,00	
	2	Extintor Grande	90,00	180,00	
	7	Gatas Pequeñas	95,00	665,00	
	1	Metro 3M	5,00	5,00	
	1	Perica Grande	19,00	19,00	
	2	Perica Pequeña	13,50	27,00	
	10	Pinzas Grandes	18,00	180,00	
	20	Pinzas Pequeños	12,00	240,00	
	10	Playos Grandes	18,00	180,00	
	15	Playos pequeños	5,00	75,00	
	1	Tijera Para Cortar Lata	14,00	14,00	
	1	Manguera para Compresor x 10m	70,00	70,00	
1.01.03.03		Útiles y Suministros de Oficina			153,69
	4	Archivadores Grandes	3,11	12,45	
	16	Archivadores Medianos	2,55	40,86	
	6	Archivadores Pequeños	1,68	10,08	
	1	Calculadora MX-120B/S CASIO	8,85	8,85	
	2	Cuadernos Grandes	1,79	3,58	
	4	Frascos de Tinta	9,00	36,00	
	1	Grapadora Artesco M-527 NG METAL	3,20	3,20	
	1	Papelera 2 Pisos - Negra	13,65	13,65	
	1	Perforadora EAGLE 709 Pequeña	1,90	1,90	
	1	Resma de Papel A4	4,95	4,95	
	2	Sellos	5,00	10,00	
	2	Tableros	4,08	8,15	
1.01.03.04		Suministros de Aseo y Limpieza			45,00
	2	Escoba	2,00	4,00	
	1	Trapeador	3,00	3,00	
	1	Contenedor de basura	30,00	30,00	
	2	Detergente 500	4,00	8,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			140.615,84
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.01		Vehículo			22.000,00
	1	Vehículo Camioneta Blanca Marca DIMAX	22.000,00		
1.02.01.02		Maquinaria y Equipo			82.347,00
	1	Andamio para Tecele	400,00	400,00	
	1	Amoladora 9 2200w 6600rpm 110v "Makita"	350,00	350,00	
	1	Bomba para Sangrar Embrague	180,00	180,00	
	1	Compresor Industrial "CH- CAMPBELL HAUSFELD"	1.000,00	1.000,00	
	1	Engrasadora "RACING- DEANING OILER"	750,00	750,00	
	1	Engrasadora neumática de 20 kg MUTH	275,00	275,00	
		SUMAN Y PASAN			385.578,68



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 06

Código	Cant.	Descripción	Valor	Valor	Valor Total
		VIENEN			385.578,68
	2	Escáner para Mercedes	7.000,00	14.000,00	
	1	Escáner para Multimarcas IALTES	8.000,00	8.000,00	
	1	Escáner TRINKAR	9.000,00	9.000,00	
	1	Escáner ZENITH	8.000,00	8.000,00	
	1	Esmeril Eléctrico Grande	250,00	250,00	
	1	Manguera De Aire Pvc 18 Bar 1/4 Torin	212,00	212,00	
	1	Entenalla Grande	100,00	100,00	
	1	Prensa Hidráulica Roja Industrial	1.200,00	1.200,00	
	1	Soldadora Industrial "LINCOLN AC-225"	1.400,00	1.400,00	
	1	Taladro de Pistola de Aire	500,00	500,00	
	1	Taladro Pedestal "DRILL PRESS"	300,00	300,00	
	1	Caja de herramienta TOPTUL	3.000,00	3.000,00	
	8	Cajas de herramientas	650,00	5.200,00	
	1	Tanque de Oxicorte	800,00	800,00	
	1	Magnometro con Mangeras	150,00	150,00	
	4	Gatas Grandes	300,00	1.200,00	
	2	Gatas Medianas	175,00	350,00	
	3	Juegos de Dados	175,00	525,00	
	30	Llaves Grandes	450,00	13.500,00	
	30	Llaves Pequeñas	135,00	4.050,00	
	1	Pistola de Compacto Grande 3/4	825,00	825,00	
	1	Pistola de Compacto Grande 3/5	1.095,00	1.095,00	
	3	Pistola de Compacto Pequeña 1/2 "Makita"	395,00	1.185,00	
	1	Teclé Pluma para Motores	3.800,00	3.800,00	
	3	Teclé de Cadena Grandes	250,00	750,00	
1.02.01.03		Muebles y Enseres			6.384,00
	1	Archivador de Madera	580,00	580,00	
	2	Armarios para herramientas	100,00	200,00	
	1	Dispensador De Agua Fría, Caliente Os-wd210 TCL	200,00	200,00	
	1	Escritorio de Madera	200,00	200,00	
	1	Juego de Sala	430,00	430,00	
	1	Mesa para Armar Hechiza	400,00	400,00	
	4	Mesas para Armar Rojas "KLAN TOOLS"	731,00	2.924,00	
	4	Perchas Metálicas	170,00	680,00	
	1	Silla de Escritorio Marvo CH-106 Gamer ergonómica	150,00	150,00	
	2	Silla Giratoria Oficinas Escritorios Económica	45,00	90,00	
	2	Bases para Gasolina Hechizas	30,00	60,00	
	1	Carrito para mover Motores	20,00	20,00	
	1	Mesa para Lavar Repuestos	150,00	150,00	
1.02.01.04	2	Mesas para montar Repuestos	150,00	300,00	
		Equipo de Oficina			1.020,00
	1	Celular Wiko T3 (4 Gb Ram/128 Gb)	170,00	170,00	
	1	Contadora de Billetes	200,00	200,00	
	1	Televisor 60"	650,00	650,00	
1.02.01.05		Equipos de Computación			1.200,00
	1	Computador HP	800,00	800,00	
	1	Impresora Epson L3210	400,00	400,00	
1.02.01.06		Equipos de Vigilancia			1.300,00
	1	Circuito de Seguridad compuesto por computadoras + monitores y 12 cámaras de vigilancia	1.300,00	1.300,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			114.251,00
		TOTAL ACTIVOS			254.866,84
		SUMAN Y PASAN			764.600,51



MECÁNICA "TRACTO MAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 07

Código	Cant.	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
		VIENEN			764.600,51
2.		PASIVO			
2.01		PASIVO CORRIENTE			
2.01.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.01.01.01		Cuentas por Pagar Proveedores			2.237,42
2.01.01.01.01		Ferretería "Leon"	737,42		
2.01.01.01.02		Repuestos "Quizhpe"	1.500,00		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			2.237,42
2.02		PASIVO NO CORRIENTE			
2.02.01		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
2.02.01.01		Locales			25.354,26
2.02.01.01.01		Préstamo Banco Pichincha	25.354,26		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			25.354,26
		TOTAL PASIVOS			27.591,68
3.		PATRIMONIO			
3.01		CAPITAL			227.275,16
3.01.01		Capital Propio	227.275,16		
		TOTAL PATRIMONIO			227.275,16
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			254.866,84

Yanzatza, 01 de octubre del 2023

GERENTE

CONTADOR



MECÁNICA "TRACTO MAN"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2023
 (Expresado en Dólares Americanos)

1.	ACTIVO			
<i>1.01</i>	<i>ACTIVO CORRIENTE</i>			
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		16.300,50	
1.01.01.01	Caja	8.000,50		
1.01.01.02	Bancos	8.300,00		
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		91.404,72	
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	91.404,72		
1.01.03	INVENTARIOS		32.910,62	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	27.158,43		
1.01.03.02	Herramientas y Accesorios	5.553,50		
1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina	153,69		
1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza	45,00		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			140.615,84
<i>1.02</i>	<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>			
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		114.251,00	
1.02.01.01	Vehículo	22.000,00		
1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	82.347,00		
1.02.01.03	Muebles y Enseres	6.384,00		
1.02.01.04	Equipo de Oficina	1.020,00		
1.02.01.05	Equipos de Computación	1.200,00		
1.02.01.06	Equipos de Vigilancia	1.300,00		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			114.251,00
	TOTAL ACTIVOS			<u>254.866,84</u>
2.	PASIVO			
<i>2.01</i>	<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2.237,42	
2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	2.237,42		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			2.237,42
<i>2.02</i>	<i>PASIVO NO CORRIENTE</i>			
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		25.354,26	
2.02.01.01	Locales	25.354,26		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			25.354,26
	TOTAL PASIVOS			27.591,68
3.	PATRIMONIO			
<i>3.01</i>	<i>CAPITAL</i>		227.275,16	
3.01.01	Capital Propio	227.275,16		
	TOTAL PATRIMONIO			227.275,16
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>254.866,84</u>

Yanzatza, 01 de octubre del 2023

GERENTE

CONTADOR

MECÁNICA "TRACTO MAN"

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

En la Ciudad de Yantzaza. Mecánica TRACTO MAN, con identificación tributaria RUC: 1900764570001, inicia sus actividades financieras y económicas del periodo comprendido del 01 de octubre del 2023, con los siguientes bienes, valores y obligaciones:

Caja	\$ 8.000,50
Bancos	\$ 8.300,00
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	\$ 91.404,72
Inventario de Mercaderías	\$ 27.158,43
Herramientas y Accesorios	\$ 5.553,50
Útiles y Suministros de Oficina	\$ 153,69
Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 45,00
Vehículo	\$ 22.000,00
Maquinaria y Equipo	\$ 82.347,00
Muebles y Enseres	\$ 6.384,00
Equipo de Oficina	\$ 1.020,00
Equipos de Computación	\$ 1.200,00
Equipos de Vigilancia	\$ 1.300,00
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 2.237,42
Locales	\$ 25.354,26
Capital Propio	\$ 226.725,16

Octubre 01 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Estación de Servicio "Fortaleza" por un valor de \$16,96 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000049962.

Octubre 02 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$13,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 03 del 2023:

- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$7.000,00.

- Se registra la compra de herramientas mecánicas en efectivo a Ferretería León por un valor de \$7,50 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008615.

Octubre 04 del 2023:

- Se registra la prestación de servicios de reparación y mantenimiento de vehículo en efectivo del cliente Luis Benítez por un valor de \$31,25 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$15,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela alimentación del personal (almuerzos), en efectivo por un valor de \$10,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra el pago de encomienda en efectivo por un valor de \$2,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 05 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno), del guardia, en efectivo por un valor de \$3,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se concede anticipo de sueldo, en efectivo a:
 - Jonathan Largo \$ 40,00
 - Andres Largo \$ 20,00
 - Nathaly Jarro \$ 120,50
 - Wilman González \$ 20,00
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$6,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se realiza el retiro de una encomienda en efectivo por un valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 01 al 05 de octubre de 2023 a varios clientes por un valor de \$3.726,57 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000105 a la 001-100-000000109; las ventas se las realizan en efectivo, transferencia y a crédito (auxiliar de ventas N° 01).

Octubre 06 del 2023:

- Se realiza un depósito al Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241 por el valor de \$350,00.

- Se registra la prestación de servicio por arreglo de vehículo en efectivo del cliente Marco Ortiz, fuera de la empresa, por un valor de \$312,50 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra la compra de herramienta en efectivo a Ferretería León por un valor de \$10,94 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008643.

Octubre 07 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Petrocomercial Zumbi por un valor de \$8,93 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 110-040-000953887.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de mercaderías del 01 al 07 de octubre de 2023 a varios proveedores por un valor de \$9.847,75 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$11.024,23 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$5,25 (auxiliar de compras N° 01).

Octubre 09 del 2023:

- Se registra el pago en efectivo de agua potable a GAD Municipal de Yantzaza por un valor de \$17,20 gravados con tarifa 0% IVA; y por servicio de energía eléctrica a la Empresa Eléctrica Regional del Sur (EERSSA) por un valor de \$46,25 gravados con tarifa 0% IVA, correspondiente al consumo del mes de septiembre.

Octubre 10 del 2023:

- Se cancela en efectivo servicio de grúa, por un valor de \$40,00; y por servicios de transporte (taxi), por un valor de \$20,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de herramientas mecánicas a crédito a Ferretería León por un valor de \$10,71 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008682. Con plazo de cancelación de 30 días.

Octubre 11 del 2023:

- Se registra el pago por la actualización (recarga) de extintores en efectivo por un valor de \$40,18 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 0014535.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$21,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 12 del 2023:

- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Johnny Villalva por un valor de \$5.800,00, y en efectivo del Sr. Richard Moreno por un valor de \$850,00, según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.

Octubre 13 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a la Estación de Servicio Plazagas por un valor de \$8,93 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 001-019-001312376.
- Se registra la compra de Cautín Eléctrico en efectivo a Ferretería León por un valor de \$7,59 gravados con tarifa 12% IVA; según factura 002-002-000008721.
- Se registra la prestación de servicio por reparación de caja de una plataforma HINO en efectivo al cliente Manuel González por un valor de \$250,00 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 10 al 13 de octubre de 2023 a varios clientes por un valor de \$9.453,84 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000110 a la 001-100-000000112; las ventas se las realizan en efectivo, transferencia y a crédito (auxiliar de ventas N° 02).
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$350,00.

Octubre 14 del 2023:

- Se registra la compra de Estiletes TRUPER y Cabo Rafia en efectivo a Ferretería León por un valor de \$8,21 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 002-002-000008728 y 002-002-000008730.
- Se registra la compra de mercaderías del 09 al 14 de octubre de 2023 a varios proveedores por un valor de \$4.238,98 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$4.723,06 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$24,60 (auxiliar de compras N°02).

Octubre 16 del 2023:

- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$15,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se realiza el abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a proveedor Ferretería León por un valor de \$600,00; según auxiliar de cuentas por pagar N° 01.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 17 del 2023:

- Se registra la compra de 11 Lb de Sueda AGA B83 en efectivo a Ferretería Vera por un valor de \$52,54 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-024-000064627.
- Se registra la compra de Candados en efectivo a Ferretería León por un valor de \$5,13 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008755.

Octubre 18 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Jhon Solórzano por un valor de \$1.300,00 y del Sr. Aníbal Carrión por valor de \$3.900,00 y en efectivo \$680,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.

Octubre 19 del 2023:

- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. por un valor de \$2,59 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-005-000001908.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 20 del 2023:

- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 16 al 21 de octubre de 2023 a varios clientes por un valor de \$12.534,45 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000113 a la 001-100-000000119; las ventas se las realizan en efectivo, transferencia y a crédito (auxiliar de ventas N° 03).
- Se realiza la liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria al proveedor Repuestos Quizhpe por un valor de \$1.500,00; según auxiliar de cuentas por pagar N° 02.

Octubre 21 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Petrocomercial Yantzaza por un valor de \$15,18 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 094-040-001060837.
- Se registra la compra de mercaderías del 16 al 21 de octubre de 2023 a varios proveedores por un valor de \$7.884,84 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$8.705,02 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$126,00 (auxiliar de compras N°03).

Octubre 23 del 2023:

- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. por un valor de \$5,54 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-006-000000659.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$9,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 24 del 2023:

- Se registra la compra en efectivo de Suelda 70-18 a Ferretería Vera por un valor de \$11,29 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-024-000065597.
- Se registra la compra de Candado en efectivo a Ferretería León por un valor de \$8,48 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008818.
- Se paga el dividendo del préstamo N° 1 del Banco de Pichincha por la cantidad de \$538,73 de los cuales se abona al capital el valor de \$249,46, intereses bancarios \$265,28, y seguros bancarios \$23,99, mediante débito bancario.

Octubre 26 del 2023:

- Se cancela en efectivo el servicio de internet a la empresa NECUSOFT CIA LTDA por un valor de \$42,76; y mediante descuento automático de la cuenta del Banco de Loja el servicio de telefonía fija al Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por un valor de \$19,63 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250, correspondiente al mes de octubre.

Octubre 28 del 2023:

- Se registra la compra de Juego de Machuelos SKC en efectivo a Ferretería León por un valor de \$6,52 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008852.

Octubre 30 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Octubre 31 del 2023:

- Se registra la compra de mercaderías del 23 al 31 de octubre de 2023 a varios proveedores por un valor de \$14.105,18 gravados con tarifa 12% IVA, y \$36,50 gravados con tarifa 0% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$12.281,30 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$3.553,00 (auxiliar de compras N° 04).

- De la compra realizada el 31 de octubre a IMPORMAVIZ CIA LTDA, se devuelve mercaderías por \$180,45 gravados con tarifa 12% IVA; según nota de crédito N° 001-701-000008057, se recibe mediante transferencia.
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 23 al 31 de octubre de 2023 a varios clientes por un valor de \$9.562,71 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000120 a la 001-100-000000124; las ventas se las realizan en efectivo y transferencia (auxiliar de ventas N° 04).
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$1.400,00.
- Se realiza el abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria al proveedor Zona Auto Erazo por un valor de \$2.800,00; según auxiliar de cuentas por pagar N° 03.
- Se registra el débito en la cuenta del banco de Loja N° 2902468241, por comisión bancaria de \$6,57 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra el pago de Sueldos y Aportes al IESS en efectivo, correspondiente al mes de octubre según rol de pagos por un valor de \$4.019,13 dólares.
- Se registra la Liquidación de IVA del mes de octubre.

Noviembre 04 del 2023:

- Se realiza el abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a proveedor Ferretería León por un valor de \$179,26; según auxiliar de cuentas por pagar N° 01.
- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Leo Solórzano por un valor de \$2.300,00 y del Sr. Elias Guailas por un valor de \$165,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 06.

Noviembre 06 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (almuerzos), en efectivo el valor de \$15,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$4,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se concede anticipo de sueldo, en efectivo a:
 - Jhonathan Largo \$ 40,00
 - Nathaly Jarro \$ 25,00

Noviembre 07 del 2023:

- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Johnny Villalva por valor de \$4.000,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.

- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$8,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$8,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 08 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno), en efectivo el valor de \$2,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela el servicio de grúa y transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$26,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 09 del 2023:

- Se registra el pago de agua potable en efectivo a GAD Municipal de Yantzaza por un valor de \$19,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela el servicio de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se realiza el pago mediante débito bancario de los Fondos de Reserva correspondiente al mes de octubre por un valor de \$313,21.

Noviembre 10 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno), en efectivo el valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se realiza el retiro de una encomienda en efectivo por un valor de \$2,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la prestación de servicios al cliente Walter Japón por escaneo y reparación de vehículo en efectivo por un valor de \$80,36 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra la compra de herramientas mecánicas en efectivo a Ferretería León por un valor de \$4,91 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008942.
- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Milton Quezada por un valor de \$700,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.
- Se registra la compra de mercaderías del 06 al 10 de noviembre del 2023 en efectivo a varios proveedores por un valor de \$631,91 gravados con tarifa 12% IVA (auxiliar de compras N° 05).

- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$3,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 11 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$300,00.

Noviembre 13 del 2023:

- Se registra la compra de juego de gratas para taladro en efectivo a Ferretería León por un valor de \$10,04 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008951.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando por un valor de \$28,59 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 004-002-000044118.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$18,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 14 del 2023:

- Se registra el pago por servicio de recargar tanque de oxígeno industrial SWISSGAS T6M3 VD en efectivo al proveedor Vera Carchi Anthony Elias, por un valor de \$24,11 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-100-000003846.
- Se registra el pago por servicio de energía eléctrica en efectivo a la Empresa Eléctrica Regional del Sur (EERSSA) por un valor de \$49,75 correspondiente al consumo del mes de octubre.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,75 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 15 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a la Estación de Servicio "Fortaleza" por un valor de \$15,18 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 002-004-000060187 y 002-004-000060188.
- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$4,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.

- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$12,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la prestación de servicio en efectivo por arreglo de tubo de escape de Volqueta del cliente Santiago Paladines por un valor de \$44,64 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra el pago al IESS mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de octubre por un valor de \$1.006,56.

Noviembre 16 del 2023:

- Se registra el envío de una encomienda en la Cooperativa de Transportes Viajeros por un valor de \$3,57 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 007-001-000220521. Se cancela en efectivo.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$3,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 17 del 2023:

- Se registra la venta de repuestos y prestación de servicio del 13 al 17 de noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.312,85 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000125 a la 001-100-000000127; las ventas se las realizan en efectivo y transferencia. (auxiliar de ventas N° 05).

Noviembre 18 del 2023:

- Se registra la compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi por un valor de \$88,39 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-001-000025958.
- Se registra la compra de mercaderías del 13 al 18 de noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$6.713,80 gravados con tarifa 12% IVA, y \$9,00 gravados con tarifa 0% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$6.962,46 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$565,99 (auxiliar de compras N° 06).
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$2.300,00.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 20 del 2023:

- Se registra la compra de herramientas mecánicas en efectivo a Ferretería León por un valor de \$9,38 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000008999.
- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Richard Moreno por un valor de \$1.800,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 10.

Noviembre 21 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Milton Quezada por un valor de \$1.500,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.

Noviembre 24 del 2023:

- Se paga el dividendo del préstamo N° 1 del Banco de Pichincha por la cantidad de \$538,73 de los cuales se abona al capital el valor de \$244,19, intereses bancarios \$270,11, y seguros bancarios \$24,43, mediante débito bancario.
- Se registra la compra de mercaderías del 20 al 24 de noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$1.452,50 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$1.544,80 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$82,00 (auxiliar de compras N°07).
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 20 al 24 de noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.616,05 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000128 a la 001-100-000000132; las ventas se las realizan en efectivo y transferencia (auxiliar de ventas N° 06).
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$2.000,00.

Noviembre 25 del 2023:

- Se realiza el retiro de una encomienda en efectivo por un valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$3,75 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 26 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando por un valor de \$8,93 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 004-001-000020775.
- Se registra el pago por servicio de telefonía fija al Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por un valor de \$18,74 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-215-045713936 correspondiente al mes de noviembre. Descuento automático de la cuenta del Banco de Loja.

Noviembre 27 del 2023:

- Se cancela en efectivo el servicio de internet a la empresa NECUSOFT CIA LTDA, por un valor de \$24,90 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 003-002-000042979 correspondiente al mes de noviembre.
- Se registra la compra de juegos de llaves a crédito a Zona Auto Erazo por un valor de \$83,25 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-003-000012134. Con plazo de cancelación de 30 días.

Noviembre 29 del 2023:

- Se registra el pago por servicio de reconstrucción de base de caja en efectivo al proveedor Ángel Gustavo Iñiguez Guzmán, por un valor de \$30,00 gravados con tarifa 0% IVA; según factura N° 001-001-000000079.
- Se realiza el abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria al proveedor Zona Auto Erazo por un valor de \$1.500,00; según auxiliar de cuentas por pagar N° 03.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$3,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Noviembre 30 del 2023:

- Se registra la compra de mercaderías del 27 al 30 de noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$2.408,65 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$2.455,69 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$242,00 (auxiliar de compras N°08).
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 27 al 30 de noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.039,95 gravados con tarifa 12% IVA; según factura 001-100-000000133; las ventas se las realizan en efectivo y crédito (auxiliar de ventas N° 07).

- Se registra el débito en la cuenta del Banco de Loja N° 2902468241, por comisión bancaria de \$23,53 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra el pago de Sueldos y Aportes al IESS mediante transferencia, correspondiente al mes de octubre según rol de pagos por un valor de \$4.154,63 dólares.
- Se registra la Liquidación del IVA del mes de noviembre.

Diciembre 01 del 2023:

- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$6,70 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela alimentación del personal (desayunos y meriendas), en efectivo el valor de \$25,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 02 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando por un valor de \$42,19 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 004-001-000021508 y 004-001-000021512.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 05 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Walter Japón por un valor de \$900,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 07.
- Se realiza un depósito al Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241 por el valor de \$1.000,00.

Diciembre 06 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno), en efectivo el valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$10,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 07 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno), en efectivo el valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.

- Se cancela por servicios de transporte de carga pesada, en efectivo al proveedor COMTRANSA Transporte de Carga Pesada Alvarado Sisalima S.A por un valor de \$80,00 gravados con tarifa 0% IVA; según factura N° 001-014-000000641.
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 01 al 07 de diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.683,04 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000134 a la 001-100-000000136; las ventas se las realizan en efectivo, transferencia y a crédito (auxiliar de ventas N° 08).

Diciembre 08 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Petrocomercial Yantzaza por un valor de \$17,86 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 094-040-001081214.
- Se registra el pago de agua potable en efectivo a GAD Municipal de Yantzaza por un valor de \$19,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$6,50 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito mediante transferencia del Sr. Leo Solórzano por un valor de \$3.000,00 y del Sr. Anibal Carrión por un valor de \$1.800,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 08.

Diciembre 09 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Petrocomercial Zumbi por un valor de \$17,86 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 110-040-000980306.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de mercaderías del 01 al 09 de diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$3.957,62 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$4.212,54 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$220,00 (auxiliar de compras N°09).
- Se realiza el pago mediante débito bancario de los Fondos de Reserva correspondiente al mes de noviembre por un valor de \$313,21.

Diciembre 10 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal (desayuno y merienda), en efectivo el valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 11 del 2023:

- Se registra el pago por servicio de energía eléctrica en efectivo a la Empresa Eléctrica Regional del Sur (EERSSA) por un valor de \$45,50 correspondiente al consumo del mes de noviembre.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$2,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 12 del 2023:

- De la compra realizada el 06 de diciembre a IMPORMAVIZ CIA LTDA, se devuelve mercadería por \$683,04 gravados con tarifa 12% IVA; según nota de crédito N° 001-701-000008226, se recibe mediante transferencia.
- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Milton Quezada por un valor de \$600,00 y del Sr. Richard Moreno por un valor de \$430,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09 y 10.

Diciembre 13 del 2023:

- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$10,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 14 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando por un valor de \$2,68 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 004-002-000053638.

Diciembre 15 del 2023:

- Se registra el pago al IESS mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de noviembre por un valor de \$1.006,56.
- Se registra la prestación de servicio por escaneo de camión HINO, en efectivo por un valor de \$66,96 gravados con tarifa 12% IVA.

Diciembre 16 del 2023:

- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito en efectivo y mediante transferencia del Sr. Jose Luis Sauca por un valor de \$558,00; del Sr. Victor Japon por un valor de \$2.500,00; y del Sr. Leo

Solórzano por un valor de \$3.000,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.

- Se registra la venta de repuestos y prestación de servicio del 11 al 16 de diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$1.502,95 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000137 a la 001-100-000000139; las ventas se las realizan en efectivo, transferencia y a crédito (auxiliar de ventas N° 09).
- Se realiza un depósito al Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038 por el valor de \$800,00.

Diciembre 17 del 2023:

- Se registra la compra de mercaderías del 11 al 17 de diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$3.354,54 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria el valor de \$3.708,08 y por la diferencia nos conceden un crédito a 30 días plazo por un valor de \$49,00 (auxiliar de compras N°10).
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$6,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 18 del 2023:

- Se registra la compra de Sikaflex negro en efectivo a Ferretería León por un valor de \$17,86 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 002-002-000009215.
- Se registra la compra de combustible en efectivo a la Estación de Servicio San Cayetano por un valor de \$13,39 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-011-000905284.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 19 del 2023:

- Se registra el pago por servicio de lavado de vehículo de la empresa en efectivo a Lubricadora y Lavadora al Paso por un valor de \$42,41 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 005-002-000000530 y 005-002-000000531.
- Se realiza el retiro de una encomienda en efectivo por un valor de \$4,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$7,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 20 del 2023:

- Se recibe abono de crédito mediante transferencia de la Sr. Héctor Calderón por un valor de \$850,00 y del Sr. Wilson Japon por un valor de \$2.500,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 04 y 16.

Diciembre 21 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a la Estación de Servicio San Cayetano por un valor de \$17,86 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-011-000906471.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 18 al 21 de diciembre de 2023 a varios clientes por un valor de \$6.229,60 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000140 a la 001-100-000000144; las ventas se las realizan en efectivo y transferencia (auxiliar de ventas N° 10).

Diciembre 22 del 2023:

- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Johnny Villalva por un valor de \$740,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.
- Se registra la compra de mercaderías del 19 al 22 de diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$3.710,44 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria (auxiliar de compras N° 11).
- Se realiza un depósito al Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241 por el valor de \$1.700,00.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$5,00 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 23 del 2023:

- Se registra la prestación de servicio por arreglo de cable de batería de volqueta MAN, en efectivo por un valor de \$84,82 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra la compra de suministros de aseo y limpieza en efectivo a proveedor de Micromercado Lorena por un valor de \$9,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 24 del 2023:

- Se paga el dividendo del préstamo N° 1 del Banco de Pichincha por la cantidad de \$538,73 de los cuales se abona al capital el valor de \$257,84, intereses bancarios \$257,60, y seguros bancarios \$23,29, mediante débito bancario.

- Se registra el pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre, mediante transferencia bancaria por un valor de \$776,67.

Diciembre 25 del 2023:

- Se registra el pago por servicio de telefonía fija al Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por un valor de \$18,74 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-215-046815108 correspondiente al mes de diciembre. Descuento automático de la cuenta del Banco de Loja.

Diciembre 26 del 2023:

- Se cancela alimentación del personal, en efectivo el valor de \$10,00 gravados con tarifa 0% IVA.
- Se recibe abono de crédito en efectivo del Sr. Anibal Carrión por un valor de \$4.000,00; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 08.
- Se cancela por servicios de transporte (taxi), en efectivo por un valor de \$7,50 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 28 del 2023:

- Se registra la prestación de servicio por escaneo y arreglo de motor de volqueta HINO, en efectivo por un valor de \$142,86 gravados con tarifa 12% IVA.
- Se registra la compra de bidón de agua en efectivo a proveedor Agua Spring por un valor de \$1,25 gravados con tarifa 0% IVA.

Diciembre 29 del 2023:

- Se registra la compra de combustible en efectivo a Petrocomercial Zumbi por un valor de \$17,86 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas N° 110-040-000988338.
- Se realiza la liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria al proveedor Zona Auto Erazo por un valor de \$631,22; según auxiliar de cuentas por pagar N° 03.

Diciembre 30 del 2023:

- Se cancela en efectivo el servicio de internet a la empresa NECUSOFT CIA LTDA, por un valor de \$24,90 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-135-000012206 correspondiente al mes de diciembre.
- Se registra la compra de mercaderías del 26 al 30 de diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$4.992,86 gravados con tarifa 12% IVA; se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria (auxiliar de compras N° 12).

- Se registra la venta de mercaderías y prestación de servicio del 26 al 30 de diciembre de 2023 a varios clientes por un valor de \$5.843,23 gravados con tarifa 12% IVA; según facturas del 001-100-000000143 a la 001-100-000000146; las ventas se las realizan en efectivo y transferencia (auxiliar de ventas N° 11).
- Se realiza un depósito al Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241 por el valor de \$1.500,00.

Diciembre 31 del 2023:

- Se registra el débito en la cuenta del Banco de Loja N° 2902468241, por comisión bancaria de \$23,53 gravados con tarifa 12% IVA; según factura N° 001-035-007479030.
- Se registra el pago de Sueldos y Aportes al IESS en efectivo, correspondiente al mes de octubre según rol de pagos por un valor de \$4.219,63 dólares.
- Se registra la Liquidación del IVA del mes de diciembre.

Se procede a realizar los siguientes asientos de ajuste:

- Se realiza la provisión de cuentas incobrables por el 1%.
- Se registra el consumo de suministros de oficina en un 15% de las existencias y el 30% en suministros de aseo y limpieza.
- Realizar la depreciación mensual de los activos fijos por los meses de septiembre a diciembre del 2023, mediante el método de línea recta.
- Realizar los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.
- Se determina la Utilidad Neta del Ejercicio.



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/23		~~~ 1 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		8.000,50	
	1.01.01.02	Bancos		8.300,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	7.500,00		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	800,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		91.404,72	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		27.158,43	
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		5.553,50	
	1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina		153,69	
	1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza		45,00	
	1.02.01.01	Vehículo		22.000,00	
	1.02.01.02	Maquinaria y Equipo		82.347,00	
	1.02.01.03	Muebles y Enseres		6.384,00	
	1.02.01.04	Equipo de Oficina		1.020,00	
	1.02.01.05	Equipos de Computación		1.200,00	
	1.02.01.06	Equipos de Vigilancia		1.300,00	
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			2.237,42
	2.02.01.01	Locales			25.354,26
	3.01.01	Capital Propio			227.275,16
		P/R. El estado de situación Inicial.			
01/10/23		~~~ 2 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		16,96	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,04	
	1.01.01.01	Caja			19,00
		P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-002-000049962.			
02/10/23		~~~ 3 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
02/10/23		~~~ 4 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		13,50	
	1.01.01.01	Caja			13,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
03/10/23		~~~ 5 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		7.000,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	7.000,00		
	1.01.01.01	Caja			7.000,00
		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.			
03/10/23		~~~ 6 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		7,50	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,90	
	1.01.01.01	Caja			8,40
		P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008615, pago en efectivo.			
04/10/23		~~~ 7 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		35,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			31,25
	2.01.03.02	IVA en Ventas			3,75
		P/R. Prestación de servicio al Sr. Luis Benítez por reparación y mantenimiento de vehículo.			
		SUMAN Y PASAN		261.943,98	261.943,98



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		261.943,98	261.943,98
04/10/23		~~~ 8 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		15,50	
	1.01.01.01	Caja			15,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
04/10/23		~~~ 9 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo.			
04/10/23		~~~ 10 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
04/10/23		~~~ 11 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		2,25	
	1.01.01.01	Caja			2,25
		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.			
05/10/23		~~~ 12 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		3,00	
	1.01.01.01	Caja			3,00
		P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.			
05/10/23		~~~ 13 ~~~			
	1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal		200,50	
		Jonathan Largo	40,00		
		Andres Largo	20,00		
		Nathaly Jarro	120,50		
		Wilman González	20,00		
	1.01.01.01	Caja			200,50
		P/R. Anticipo de sueldo del mes de octubre.			
05/10/23		~~~ 14 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		6,25	
	1.01.01.01	Caja			6,25
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
05/10/23		~~~ 15 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.			
05/10/23		~~~ 16 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.223,95	
	1.01.01.02	Bancos		1.700,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.700,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.217,50	
	1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%		21,74	
	1.01.04.03.02	Anticipo retención fuente 1,75%		10,57	
	4.01.01.01	Ventas			2.248,17
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.478,40
	2.01.03.02	IVA en Ventas			447,19
		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.			
05/10/23		~~~ 17 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		648,28	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			648,28
		SUMAN Y PASAN		267.007,27	267.007,27



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		267.007,27	267.007,27
06/10/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~ 18 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		350,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	350,00		
	1.01.01.01	Caja			350,00
06/10/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja. ~~~ 19 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		350,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			312,50
	2.01.03.02	IVA en Ventas			37,50
06/10/23		P/R. Prestación de servicio por reparación y mantenimiento de vehículo del Sr. Marco Ortiz. ~~~ 20 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		10,94	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,31	
	1.01.01.01	Caja			12,25
07/10/23		P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008643, pago en efectivo. ~~~ 21 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		8,93	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,07	
	1.01.01.01	Caja			10,00
07/10/23		P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000953887. ~~~ 22 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
07/10/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 23 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		9.847,75	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	9.847,75		
	1.01.04.01	IVA Compras		1.181,73	
	1.01.01.01	Caja			1.322,49
	1.01.01.02	Bancos			9.701,74
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	7.050,59		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.651,15		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			5,25
09/10/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01. ~~~ 24 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		63,45	
	5.02.01.04.01	Agua Potable	17,20		
	5.02.01.04.02	Luz Eléctrica	46,25		
	1.01.01.01	Caja			63,45
10/10/23		P/R. Pago de agua potable y servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de septiembre. ~~~ 25 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		60,00	
	1.01.01.01	Caja			60,00
10/10/23		P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo. ~~~ 26 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		10,71	
		SUMAN Y PASAN		278.894,42	278.883,71



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		278.894,42	278.883,71
	1.01.04.01	IVA Compras		1,29	
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			12,00
11/10/23		P/R. Compra a crédito de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008682.			
		~~~ 27 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		40,18	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,82	
	1.01.01.01	Caja			45,00
11/10/23		<b>P/R. Pago por actualización de extintores, en efectivo, s/f. N° 0014535.</b>			
		~~~ 28 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		21,00	
	1.01.01.01	Caja			21,00
11/10/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
		~~~ 29 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
12/10/23		<b>P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.</b>			
		~~~ 30 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		850,00	
	1.01.01.02	Bancos		5.800,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	5.800,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			6.650,00
	1.01.02.01.01	Johnny Villalva	5.800,00		
	1.01.02.01.10	Richard Moreno	850,00		
13/10/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.			
		~~~ 31 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		8,93	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,07	
	1.01.01.01	Caja			10,00
13/10/23		<b>P/R Pago de Combustible a la Estación de Servicio Plazagas s/f. N° 001-019-001312376.</b>			
		~~~ 32 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		7,59	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,91	
	1.01.01.01	Caja			8,50
13/10/23		P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008721.			
		~~~ 33 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		280,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			250,00
	2.01.03.02	IVA en Ventas			30,00
13/10/23		<b>P/R. Prestación de servicio al Sr. Manuel González por reparación de caja de plataforma.</b>			
		~~~ 34 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		120,00	
	1.01.01.02	Bancos		10.000,38	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	10.000,38		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		467,92	
	4.01.01.01	Ventas			9.086,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			367,15
		SUMAN Y PASAN		296.499,76	295.365,30



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		296.499,76	295.365,30
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.134,46
13/10/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.			
		~~~ 35 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		7.446,89	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			7.446,89
13/10/23		<b>P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.</b>			
		~~~ 36 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		350,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	350,00		
	1.01.01.01	Caja			350,00
14/10/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.			
		~~~ 37 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		8,21	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,99	
	1.01.01.01	Caja			9,20
14/10/23		<b>P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008728 y 002-002-000008730.</b>			
		~~~ 38 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		4.238,98	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	4.238,98		
	1.01.04.01	IVA Compras		508,68	
	1.01.01.01	Caja			1.224,22
	1.01.01.02	Bancos			3.498,84
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	3.498,84		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			24,60
16/10/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.			
		~~~ 39 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		15,50	
	1.01.01.01	Caja			15,50
16/10/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b>			
		~~~ 40 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		600,00	
	2.01.01.01.01	Ferretería León	600,00		
	1.01.01.02	Bancos			600,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	600,00		
16/10/23		P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Ferretería León.			
		~~~ 41 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
17/10/23		<b>P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.</b>			
		~~~ 42 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		52,54	
	1.01.04.01	IVA Compras		6,30	
	1.01.01.01	Caja			58,84
17/10/23		P/R. Compra de suelda a Ferretería Vera en efectivo s/f. N° 001-024-000064627.			
		~~~ 43 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		5,13	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,62	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>309.734,84</b>	<b>309.729,09</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO DIARIO**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**FOLIO: 6**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>309.734,84</b>	<b>309.729,09</b>
	1.01.01.01	Caja			5,75
18/10/23		<b>P/R. Compra de candados a Ferretería León en efectivo s/f. N° 002-002-000008755, pago en</b> ~~~ 44 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
18/10/23		<b>P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.</b> ~~~ 45 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		680,00	
	1.01.01.02	Bancos		4.520,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.520,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			5.200,00
	1.01.02.01.02	Jhon Solórzano	1.300,00		
	1.01.02.01.08	Anibal Carrión	3.900,00		
19/10/23		<b>P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.</b> ~~~ 46 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		2,59	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,31	
	1.01.01.01	Caja			2,90
19/10/23		<b>P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-005-000001908.</b> ~~~ 47 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
20/10/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b> ~~~ 48 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		890,69	
	1.01.01.02	Bancos		9.888,48	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	9.888,48		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		3.259,42	
	4.01.01.01	Ventas			10.576,41
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.958,04
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.504,13
20/10/23		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.</b> ~~~ 49 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		8.044,43	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			8.044,43
20/10/23		<b>P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.</b> ~~~ 50 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		1.500,00	
	2.01.01.01.02	Repuestos Quizhpe	1.500,00		
	1.01.01.02	Bancos			1.500,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.500,00		
21/10/23		<b>P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Repuestos Quizhpe.</b> ~~~ 51 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		15,18	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,82	
	1.01.01.01	Caja			17,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>338.544,01</b>	<b>338.544,01</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO DIARIO**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**FOLIO: 7**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>338.544,01</b>	<b>338.544,01</b>
		<b>P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Yanzatza s/f. N° 094-040-001060837.</b>			
		~~~ 52 ~~~			
21/10/23	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		7.884,84	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	7.884,84		
	1.01.04.01	IVA Compras		946,18	
	1.01.01.01	Caja			1.005,88
	1.01.01.02	Bancos			7.699,13
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	5.605,99		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.093,15		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			126,00
		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.			
		~~~ 53 ~~~			
23/10/23	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		5,54	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,66	
	1.01.01.01	Caja			6,20
		<b>P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-006-000000659.</b>			
		~~~ 54 ~~~			
23/10/23	5.02.01.09	Transporte y Movilización		9,50	
	1.01.01.01	Caja			9,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
		~~~ 55 ~~~			
24/10/23	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		11,29	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,35	
	1.01.01.01	Caja			12,64
		<b>P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 001-024-000065597, pago en efectivo.</b>			
		~~~ 56 ~~~			
24/10/23	5.02.04.03	Gastos Varios		8,48	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,02	
	1.01.01.01	Caja			9,50
		P/R. Compra de candado s/f. N° 002-002-00008818, pago en efectivo.			
		~~~ 57 ~~~			
24/10/23	2.02.01.01	Locales		249,46	
	2.02.01.01.01	Préstamo Banco Pichincha	249,46		
	5.02.03.01	Intereses Bancarios		265,28	
	5.02.03.04	Seguros Bancarios		23,99	
	1.01.01.02	Bancos			538,73
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	538,73		
		<b>P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.</b>			
		~~~ 58 ~~~			
26/10/23	5.02.01.04	Servicios Básicos		62,39	
	5.02.01.04.03	Teléfono - Celular	19,63		
	5.02.01.04.04	Internet	42,76		
	1.01.04.01	IVA Compras		7,49	
	1.01.01.01	Caja			47,89
	1.01.01.02	Bancos			21,98
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	21,98		
		SUMAN Y PASAN		348.021,47	348.021,47



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		348.021,47	348.021,47
28/10/23		P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250. ~~~ 59 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		6,52	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,78	
	1.01.01.01	Caja			7,30
30/10/23		P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008852, pago en efectivo. ~~~ 60 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
31/10/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 61 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		14.141,68	
	1.01.03.01.01	Mercaderías 0%	36,50		
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	14.105,18		
	1.01.04.01	IVA Compras		1.692,62	
	1.01.01.01	Caja			365,24
	1.01.01.02	Bancos			11.916,06
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.364,10		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	7.551,96		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			3.553,00
31/10/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04. ~~~ 62 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		202,10	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	202,10		
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			180,45
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	180,45		
	1.01.04.01	IVA Compras			21,65
31/10/23		P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057. ~~~ 63 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.969,38	
	1.01.01.02	Bancos		8.740,85	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	8.740,85		
	4.01.01.01	Ventas			7.958,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.604,01
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.147,52
31/10/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04. ~~~ 64 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		4.917,59	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			4.917,59
31/10/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~ 65 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		1.400,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.400,00		
	1.01.01.01	Caja			1.400,00
		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.			
		SUMAN Y PASAN		381.094,25	381.094,25



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		381.094,25	381.094,25
31/10/23		~~~ 66 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		2.800,00	
	2.01.01.01.03	Zona Auto Erazo	2.800,00		
	1.01.01.02	Bancos			2.800,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.800,00		
		P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.			
31/10/23		~~~ 67 ~~~			
	5.02.03.02	Comisiones Bancarias		6,57	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,79	
	1.01.01.02	Bancos			7,36
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	7,36		
		P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007304614.			
31/10/23		~~~ 68 ~~~			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		4.660,00	
	5.02.01.02	Aporte al IESS		566,19	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12,15%	566,19		
	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados		889,04	
	5.02.01.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	187,50		
	5.02.01.03.02	Décimo Tercer Sueldo	388,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de Reserva	313,21		
	1.01.01.02	Bancos			4.019,13
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.019,13		
	1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal			200,50
	2.01.02.02	IESS por Pagar			1.006,56
	2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	566,19		
	2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%	440,37		
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar			889,04
	2.01.02.03.01	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	187,50		
	2.01.02.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	388,33		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	313,21		
		P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.			
31/10/23		~~~ 69 ~~~			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		4.304,56	
	1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)		60,27	
	1.01.04.01	IVA Compras			4.343,10
	1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%			21,74
		P/R. Liquidación de IVA del mes de octubre.			
04/11/23		~~~ 70 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		179,26	
	2.01.01.01.01	Ferretería León	179,26		
	1.01.01.02	Bancos			179,26
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	179,26		
		P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Ferretería León.			
04/11/23		~~~ 71 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		2.465,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	2.465,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			2.465,00
	1.01.02.01.03	Leo Solórzano	2.300,00		
	1.01.02.01.06	Elias Guaiñas	165,00		
		SUMAN Y PASAN		397.025,93	397.025,93



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		397.025,93	397.025,93
06/11/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 06. ~~~ 72 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		15,00	
	1.01.01.01	Caja			15,00
06/11/23		P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo. ~~~ 73 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		4,75	
	1.01.01.01	Caja			4,75
06/11/23		P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo. ~~~ 74 ~~~			
	1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal		65,00	
		Jhonathan Largo	40,00		
		Nathaly Jarro	25,00		
	1.01.01.01	Caja			65,00
07/11/23		P/R. Anticipo de sueldo del mes de noviembre. ~~~ 75 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		4.000,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	4.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			4.000,00
	1.01.02.01.01	Johnny Villalva	4.000,00		
07/11/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01. ~~~ 76 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		8,25	
	1.01.01.01	Caja			8,25
07/11/23		P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena. ~~~ 77 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		8,75	
	1.01.01.01	Caja			8,75
07/11/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~ 78 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
08/11/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 79 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		2,75	
	1.01.01.01	Caja			2,75
08/11/23		P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo. ~~~ 80 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		26,00	
	1.01.01.01	Caja			26,00
09/11/23		P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo. ~~~ 81 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		19,50	
	5.02.01.04.01	Agua Potable	19,50		
	1.01.01.01	Caja			19,50
		P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de octubre.			
		SUMAN Y PASAN		401.177,18	401.177,18



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		401.177,18	401.177,18
09/11/23		~~~ 82 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
09/11/23		~~~ 83 ~~~			
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar		313,21	
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	313,21		
	1.01.01.02	Bancos			313,21
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	313,21		
		P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de octubre.			
10/11/23		~~~ 84 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
		P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.			
10/11/23		~~~ 85 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		2,75	
	1.01.01.01	Caja			2,75
		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.			
10/11/23		~~~ 86 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		90,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			80,36
	2.01.03.02	IVA en Ventas			9,64
		P/R. Prestación de servicio al Sr. Walter Japón por escaneo y reparación de vehículo.			
10/11/23		~~~ 87 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		4,91	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,59	
	1.01.01.01	Caja			5,50
		P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008942, pago en efectivo.			
10/11/23		~~~ 88 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		700,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			700,00
	1.01.02.01.09	Milton Quezada	700,00		
		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.			
10/11/23		~~~ 89 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		631,91	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	631,91		
	1.01.04.01	IVA Compras		75,83	
	1.01.01.01	Caja			707,74
		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.			
10/11/23		~~~ 90 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		3,50	
	1.01.01.01	Caja			3,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
11/11/23		~~~ 91 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
		SUMAN Y PASAN		403.008,63	403.008,63



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		403.008,63	403.008,63
11/11/23		~~~ 92 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		300,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	300,00		
	1.01.01.01	Caja			300,00
		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.			
13/11/23		~~~ 93 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		10,04	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,20	
	1.01.01.01	Caja			11,24
		P/R. Compra de juego de gratas para taladro s/f N° 002-002-000008951, pago en efectivo.			
13/11/23		~~~ 94 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		28,59	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,43	
	1.01.01.01	Caja			32,02
		P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f N° 004-002-000044118.			
13/11/23		~~~ 95 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		18,50	
	1.01.01.01	Caja			18,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
14/11/23		~~~ 96 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		24,11	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,89	
	1.01.01.01	Caja			27,00
		P/R. Pago por servicio de recargar tanque de oxígeno al proveedor Vera Carchi Anthony Elias s/f N° 001-100-000003846.			
14/11/23		~~~ 97 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		49,75	
	5.02.01.04.02	Luz Eléctrica	49,75		
	1.01.01.01	Caja			49,75
		P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de octubre.			
14/11/23		~~~ 98 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,75	
	1.01.01.01	Caja			5,75
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
15/11/23		~~~ 99 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		15,18	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,82	
	1.01.01.01	Caja			17,00
		P/R. Pago de Combustible a la Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-004-000060187 y 002-004-000060188.			
15/11/23		~~~ 100 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		4,75	
	1.01.01.01	Caja			4,75
		P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo.			
15/11/23		~~~ 101 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
		SUMAN Y PASAN		403.477,15	403.477,15



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		403.477,15	403.477,15
15/11/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~~ 102 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		12,00	
	1.01.01.01	Caja			12,00
15/11/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~~ 103 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		50,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			44,64
	2.01.03.02	IVA en Ventas			5,36
15/11/23		P/R. Prestación de servicio por arreglo de tubo de escape a Volqueta del Sr. Santiago Paladines. ~~~~ 104 ~~~			
	2.01.02.02	IESS por Pagar		1.006,56	
	2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	566,19		
	2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%	440,37		
	1.01.01.02	Bancos			1.006,56
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.006,56		
16/11/23		P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre. ~~~~ 105 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		3,57	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,43	
	1.01.01.01	Caja			4,00
16/11/23		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo, s/f. N° 007-001-000220521. ~~~~ 106 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		3,00	
	1.01.01.01	Caja			3,00
17/11/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~~ 107 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		2.943,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.887,39	
	4.01.01.01	Ventas			3.147,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.165,16
	2.01.03.02	IVA en Ventas			517,54
17/11/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05. ~~~~ 108 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		2.320,23	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			2.320,23
18/11/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~~ 109 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		88,39	
	1.01.04.01	IVA Compras		10,61	
	1.01.01.02	Bancos			99,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	99,00		
18/11/23		P/R. Compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi. ~~~~ 110 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		6.722,80	
	1.01.03.01.01	Mercaderías 0%	9,00		
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	6.713,80		
		SUMAN Y PASAN		418.525,13	411.802,33



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		418.525,13	411.802,33
	1.01.04.01	IVA Compras		805,66	
	1.01.01.01	Caja			281,78
	1.01.01.02	Bancos			6.680,68
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	6.350,74		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	329,94		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			565,99
18/11/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06. ~~~ 111 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		2.300,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.300,00		
	1.01.01.01	Caja			2.300,00
18/11/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha. ~~~ 112 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
20/11/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~ 113 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		9,38	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,13	
	1.01.01.01	Caja			10,50
20/11/23		P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008999, pago en efectivo. ~~~ 114 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		1.800,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.800,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			1.800,00
	1.01.02.01.10	Richard Moreno	1.800,00		
21/11/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 10. ~~~ 115 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
21/11/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 116 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.500,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			1.500,00
	1.01.02.01.09	Milton Quezada	1.500,00		
24/11/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09. ~~~ 117 ~~~			
	2.02.01.01	Locales		244,19	
	2.02.01.01.01	Préstamo Banco Pichincha	244,19		
	5.02.03.01	Intereses Bancarios		270,11	
	5.02.03.04	Seguros Bancarios		24,43	
	1.01.01.02	Bancos			538,73
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	538,73		
24/11/23		P/R. Pago del préstamo, mediante debido bancario. ~~~ 118 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		1.452,50	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	1.452,50		
	1.01.04.01	IVA Compras		174,30	
		SUMAN Y PASAN		427.113,06	425.486,26



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		427.113,06	425.486,26
	1.01.01.01	Caja			812,40
	1.01.01.02	Bancos			732,40
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	732,40		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			82,00
24/11/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07. ~~~ 119 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.583,55	
	1.01.01.02	Bancos		3.586,42	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	2.401,91		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.184,51		
	4.01.01.01	Ventas			2.511,44
	4.01.02.01	Servicios Prestados			2.104,61
	2.01.03.02	IVA en Ventas			553,93
24/11/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06. ~~~ 120 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		1.976,32	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			1.976,32
24/11/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~ 121 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		2.000,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.000,00		
	1.01.01.01	Caja			2.000,00
25/11/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha. ~~~ 122 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
25/11/23		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo. ~~~ 123 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		3,75	
	1.01.01.01	Caja			3,75
25/11/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~ 124 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
26/11/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 125 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		8,93	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,07	
	1.01.01.01	Caja			10,00
26/11/23		P/R Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-001-000020775. ~~~ 126 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		18,74	
	5.02.01.04.03	Teléfono - Celular	18,74		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,25	
	1.01.01.02	Bancos			20,99
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	20,99		
		P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.			
		SUMAN Y PASAN		436.297,84	436.297,84



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		436.297,84	436.297,84
27/11/23		~~~ 127 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		24,90	
	5.02.01.04.04	Internet	24,90		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,99	
	1.01.01.01	Caja			27,89
		P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 003-002-000042979 del mes de noviembre.			
27/11/23		~~~ 128 ~~~			
	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios		83,25	
	1.01.04.01	IVA Compras		9,99	
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			93,24
		P/R. Compra de juego de llaves s/f. N° 001-003-000012134, pago a crédito.			
29/11/23		~~~ 129 ~~~			
	5.02.01.14	Gasto por Servicios		30,00	
	1.01.01.01	Caja			30,00
		P/R. Pago por servicio de reconstrucción de base de caja en efectivo al proveedor Ángel Gustavo Iñiguez Guzmán, s/f. N° 001-001-000000079.			
29/11/23		~~~ 130 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		1.500,00	
	2.01.01.01.03	Zona Auto Erazo	1.500,00		
	1.01.01.02	Bancos			1.500,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.500,00		
		P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.			
29/11/23		~~~ 131 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		3,50	
	1.01.01.01	Caja			3,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
30/11/23		~~~ 132 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		2.408,65	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	2.408,65		
	1.01.04.01	IVA Compras		289,04	
	1.01.01.01	Caja			526,59
	1.01.01.02	Bancos			1.929,10
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	69,10		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.860,00		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			242,00
		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.			
30/11/23		~~~ 133 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		500,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.784,74	
	4.01.01.01	Ventas			1.419,59
	4.01.02.01	Servicios Prestados			620,36
	2.01.03.02	IVA en Ventas			244,79
		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.			
30/11/23		~~~ 134 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		833,16	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			833,16
		SUMAN Y PASAN		443.768,05	443.768,05



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		443.768,05	443.768,05
30/11/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~ 135 ~~~			
	5.02.03.02	Comisiones Bancarias		23,53	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,82	
	1.01.01.02	Bancos			26,35
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	26,35		
30/11/23		P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007391130. ~~~ 136 ~~~			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		4.660,00	
	5.02.01.02	Aporte al IESS		566,19	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12,15%	566,19		
	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados		889,04	
	5.02.01.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	187,50		
	5.02.01.03.02	Décimo Tercer Sueldo	388,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de Reserva	313,21		
	1.01.01.02	Bancos			4.154,63
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.154,63		
	1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal			65,00
	2.01.02.02	IESS por Pagar			1.006,56
	2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	566,19		
	2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%	440,37		
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar			889,04
	2.01.02.03.01	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	187,50		
	2.01.02.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	388,33		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	313,21		
30/11/23		P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre. ~~~ 137 ~~~			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		1.331,26	
	1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)		54,78	
	1.01.04.01	IVA Compras			1.386,04
01/12/23		P/R. Liquidación de IVA del mes de noviembre. ~~~ 138 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		6,70	
	1.01.01.01	Caja			6,70
01/12/23		P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena. ~~~ 139 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		25,00	
	1.01.01.01	Caja			25,00
02/12/23		P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo. ~~~ 140 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		42,19	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,06	
	1.01.01.01	Caja			47,25
02/12/23		P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-001-000021508 y 004-001-000021512. ~~~ 141 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		SUMAN Y PASAN		451.375,89	451.375,89



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		451.375,89	451.375,89
05/12/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
		~~~ 142 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
05/12/23		<b>P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.</b>			
		~~~ 143 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		900,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			900,00
	1.01.02.01.07	Walter Japón	900,00		
05/12/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 07.			
		~~~ 144 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		1.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.000,00		
	1.01.01.01	Caja			1.000,00
06/12/23		<b>P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.</b>			
		~~~ 145 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
06/12/23		P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo.			
		~~~ 146 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
07/12/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b>			
		~~~ 147 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
07/12/23		P/R. Pago de desayuno para el personal, en efectivo.			
		~~~ 148 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		80,00	
	1.01.01.01	Caja			80,00
07/12/23		<b>P/R. Pago por servicios de transporte de carga pesada, en efectivo, s/f. N° 001-014-000000641.</b>			
		~~~ 149 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		840,01	
	1.01.01.02	Bancos		1.566,53	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.566,53		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		598,46	
	4.01.01.01	Ventas			2.002,01
	4.01.02.01	Servicios Prestados			681,03
	2.01.03.02	IVA en Ventas			321,96
07/12/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.			
		~~~ 150 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		1.350,53	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			1.350,53
08/12/23		<b>P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.</b>			
		~~~ 151 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,14	
		SUMAN Y PASAN		457.750,18	457.730,17



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		457.750,18	457.730,17
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Yantzaza s/f. N° 094-040-001081214.			
08/12/23		~~~ 152 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		19,00	
	5.02.01.04.01	Agua Potable	19,00		
	1.01.01.01	Caja			19,00
		P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yantzaza correspondiente al mes de noviembre.			
08/12/23		~~~ 153 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		6,50	
	1.01.01.01	Caja			6,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
08/12/23		~~~ 154 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		4.800,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.800,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			4.800,00
	1.01.02.01.03	Leo Solórzano	3.000,00		
	1.01.02.01.08	Anibal Carrión	1.800,00		
		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 08.			
09/12/23		~~~ 155 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,14	
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000980306.			
09/12/23		~~~ 156 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
09/12/23		~~~ 157 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.957,62	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.957,62		
	1.01.04.01	IVA Compras		474,91	
	1.01.01.01	Caja			897,39
	1.01.01.02	Bancos			3.315,15
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.425,25		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.889,90		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			220,00
		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.			
09/12/23		~~~ 158 ~~~			
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar		313,21	
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	313,21		
	1.01.01.02	Bancos			313,21
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	313,21		
		P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de noviembre.			
10/12/23		~~~ 159 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
		SUMAN Y PASAN		467.347,67	467.347,67



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		467.347,67	467.347,67
11/12/23		P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo. ~~~ 160 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		45,50	
	5.02.01.04.02	Luz Eléctrica	45,50		
	1.01.01.01	Caja			45,50
11/12/23		P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de noviembre. ~~~ 161 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		2,50	
	1.01.01.01	Caja			2,50
12/12/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~ 162 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		765,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	765,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			683,04
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	683,04		
	1.01.04.01	IVA Compras			81,96
12/12/23		P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226. ~~~ 163 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.030,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			1.030,00
	1.01.02.01.09	Milton Quezada	600,00		
	1.01.02.01.10	Richard Moreno	430,00		
13/12/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09 y 10. ~~~ 164 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
13/12/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 165 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
14/12/23		P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena. ~~~ 166 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,14	
	1.01.01.01	Caja			20,00
15/12/23		P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000053638. ~~~ 167 ~~~			
	2.01.02.02	IESS por Pagar		1.006,56	
	2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	566,19		
	2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%	440,37		
	1.01.01.02	Bancos			1.006,56
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.006,56		
15/12/23		P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre. ~~~ 168 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		75,00	
		SUMAN Y PASAN		470.303,49	470.228,49



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		470.303,49	470.228,49
	4.01.02.01	Servicios Prestados			66,96
	2.01.03.02	IVA en Ventas			8,04
16/12/23		P/R. La prestación de servicios por escaneo de camión HINO.			
		~~~ 169 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
16/12/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b>			
		~~~ 170 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.058,00	
	1.01.01.02	Bancos		5.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	5.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			6.058,00
	1.01.02.01.03	Leo Solórzano	3.000,00		
	1.01.02.01.05	Jose Luis Sauca	558,00		
	1.01.02.01.11	Victor Japon	2.500,00		
16/12/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.			
		~~~ 171 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		265,00	
	1.01.01.02	Bancos		1.418,30	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.418,30		
	4.01.01.01	Ventas			887,34
	4.01.02.01	Servicios Prestados			615,61
	2.01.03.02	IVA en Ventas			180,35
16/12/23		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.</b>			
		~~~ 172 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		653,84	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			653,84
16/12/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.			
		~~~ 173 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		800,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	800,00		
	1.01.01.01	Caja			800,00
17/12/23		<b>P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.</b>			
		~~~ 174 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.354,54	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.354,54		
	1.01.04.01	IVA Compras		402,54	
	1.01.01.01	Caja			1.598,07
	1.01.01.02	Bancos			2.110,01
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	2.110,01		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			49,00
17/12/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.			
		~~~ 175 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		6,00	
	1.01.01.01	Caja			6,00
18/12/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b>			
		~~~ 176 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras			2,14
		SUMAN Y PASAN		483.286,71	483.266,70



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		483.286,71	483.266,70
	1.01.01.01	Caja			20,00
18/12/23		P/R. Compra de Sikaflex en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000009215. ~~~ 177 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		13,39	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,61	
	1.01.01.01	Caja			15,00
18/12/23		P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000905284. ~~~ 178 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
19/12/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 179 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		42,41	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,09	
	1.01.01.01	Caja			47,50
19/12/23		P/R. Pago por servicio de lavado de vehículo de la empresa en efectivo s/f. N° 005-002-000000530 y 005-002-000000531. ~~~ 180 ~~~			
	5.02.01.11	Encomiendas		4,00	
	1.01.01.01	Caja			4,00
19/12/23		P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo. ~~~ 181 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		7,25	
	1.01.01.01	Caja			7,25
20/12/23		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo. ~~~ 182 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		3.350,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	3.350,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			3.350,00
	1.01.02.01.04	Wilson Japon	2.500,00		
	1.01.02.01.14	Héctor Calderón	850,00		
21/12/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 04 y 16. ~~~ 183 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,14	
	1.01.01.01	Caja			20,00
21/12/23		P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000906471. ~~~ 184 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
21/12/23		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring. ~~~ 185 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.024,72	
	1.01.01.02	Bancos		5.952,43	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	3.896,76		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.055,67		
		SUMAN Y PASAN		493.710,10	486.732,95



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		493.710,10	486.732,95
	4.01.01.01	Ventas			5.733,41
	4.01.02.01	Servicios Prestados			496,19
	2.01.03.02	IVA en Ventas			747,55
21/12/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.			
		~~~ 186 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		3.717,29	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			3.717,29
22/12/23		<b>P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.</b>			
		~~~ 187 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		740,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			740,00
	1.01.02.01.01	Johnny Villalva	740,00		
22/12/23		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.			
		~~~ 188 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.710,44	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.710,44		
	1.01.04.01	IVA Compras		445,25	
	1.01.01.01	Caja			53,69
	1.01.01.02	Bancos			4.102,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.260,58		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.841,42		
22/12/23		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.</b>			
		~~~ 189 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		1.700,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.700,00		
	1.01.01.01	Caja			1.700,00
22/12/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.			
		~~~ 190 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		5,00	
	1.01.01.01	Caja			5,00
23/12/23		<b>P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.</b>			
		~~~ 191 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		95,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			84,82
	2.01.03.02	IVA en Ventas			10,18
23/12/23		P/R. La prestación de servicios por arreglo de cable de batería de Volqueta MAN.			
		~~~ 192 ~~~			
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza		9,50	
	1.01.01.01	Caja			9,50
24/12/23		<b>P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.</b>			
		~~~ 193 ~~~			
	2.02.01.01	Locales		257,84	
	2.02.01.01.01	Préstamo Banco Pichincha	257,84		
	5.02.03.01	Intereses Bancarios		257,60	
	5.02.03.04	Seguros Bancarios		23,29	
	1.01.01.02	Bancos			538,73
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	538,73		
		P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.			
		SUMAN Y PASAN		504.671,32	504.671,32



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		504.671,32	504.671,32
24/12/23		~~~ 194 ~~~			
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar		776,67	
	2.01.02.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	776,67		
	1.01.01.02	Bancos			776,67
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	776,67		
		P/R. El pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre.			
25/12/23		~~~ 195 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		18,74	
	5.02.01.04.03	Teléfono - Celular	18,74		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,25	
	1.01.01.02	Bancos			20,99
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	20,99		
		P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.			
26/12/23		~~~ 196 ~~~			
	5.02.01.12	Alimentación		10,00	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo.			
26/12/23		~~~ 197 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		4.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			4.000,00
	1.01.02.01.08	Anibal Carrión	4.000,00		
		P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 08.			
26/12/23		~~~ 198 ~~~			
	5.02.01.09	Transporte y Movilización		7,50	
	1.01.01.01	Caja			7,50
		P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.			
28/12/23		~~~ 199 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		160,00	
	4.01.02.01	Servicios Prestados			142,86
	2.01.03.02	IVA en Ventas			17,14
		P/R. La prestación de servicios por escaneo y arreglo de motor de Volqueta HINO.			
28/12/23		~~~ 200 ~~~			
	5.02.04.03	Gastos Varios		1,25	
	1.01.01.01	Caja			1,25
		P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.			
29/12/23		~~~ 201 ~~~			
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites		17,86	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,14	
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000988338.			
29/12/23		~~~ 202 ~~~			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		631,22	
	2.01.01.01.03	Zona Auto Erazo	631,22		
	1.01.01.02	Bancos			631,22
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	631,22		
		SUMAN Y PASAN		510.298,95	510.298,95



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		510.298,95	510.298,95
30/12/23		P/R. La liquidación de la deuda pendientes mediante transferencia bancaria a Zona Auto ~~~ 203 ~~~			
	5.02.01.04	Servicios Básicos		24,90	
	5.02.01.04.04	Internet	24,90		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,99	
	1.01.01.01	Caja			27,89
30/12/23		P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 001-135-000012206 del mes de diciembre. ~~~ 204 ~~~			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		4.992,86	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	4.992,86		
	1.01.04.01	IVA Compras		599,14	
	1.01.01.01	Caja			158,70
	1.01.01.02	Bancos			5.433,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.531,50		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	901,80		
30/12/23		P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12. ~~~ 205 ~~~			
	1.01.01.01	Caja		1.474,32	
	1.01.01.02	Bancos		5.070,09	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	5.070,09		
	4.01.01.01	Ventas			4.039,66
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.803,57
	2.01.03.02	IVA en Ventas			701,19
30/12/23		P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 11. ~~~ 206 ~~~			
	5.01.01.05	Costo de Ventas		2.766,47	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías			2.766,47
30/12/23		P/R. La venta de mercaderías al precio de costo. ~~~ 207 ~~~			
	1.01.01.02	Bancos		1.500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.500,00		
	1.01.01.01	Caja			1.500,00
31/12/23		P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja. ~~~ 208 ~~~			
	5.02.03.02	Comisiones Bancarias		23,53	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,82	
	1.01.01.02	Bancos			26,35
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	26,35		
31/12/23		P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007479030. ~~~ 209 ~~~			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		4.660,00	
	5.02.01.02	Aporte al IESS		566,19	
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12,15%	566,19		
	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados		889,04	
	5.02.01.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	187,50		
	5.02.01.03.02	Décimo Tercer Sueldo	388,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de Reserva	313,21		
		SUMAN Y PASAN		532.871,31	526.756,08



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
(Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		532.871,31	526.756,08
	1.01.01.02	Bancos			4.219,63
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.219,63		
	2.01.02.02	IESS por Pagar			1.006,56
	2.01.02.02.01	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	566,19		
	2.01.02.02.02	Aporte Personal por Pagar 9,45%	440,37		
	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar			889,04
	2.01.02.03.01	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	187,50		
	2.01.02.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	388,33		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	313,21		
31/12/23		P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre. ~~~ 210 ~~~			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		1.986,41	
	1.01.04.01	IVA Compras			1.872,57
	1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)			113,85
31/12/23		P/R. Liquidación de IVA del mes de diciembre. ASIENTOS DE AJUSTE ~~~ 211 ~~~			
	5.02.01.18	Cuentas Incobrables		574,27	
	1.01.02.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables			574,27
31/12/23		P/R. Provisión del 1% a las cuentas por cobrar. ~~~ 212 ~~~			
	5.02.01.15	Consumo Útiles y Suministros de Oficina		23,05	
	5.02.01.16	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza		13,50	
	1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina			23,05
	1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza			13,50
31/12/23		P/R. Consumo de suministros de oficina y de aseo. ~~~ 213 ~~~			
	5.02.01.19	(-) Depreciación de Vehículo		880,00	
	5.02.01.20	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo		1.852,81	
	5.02.01.21	(-) Depreciación de Muebles y Enseres		143,64	
	5.02.01.22	(-) Depreciación de Equipos de Oficina		56,95	
	5.02.01.23	(-) Depreciación de Equipos de Computación		67,00	
	5.02.01.24	(-) Depreciación de Equipos de Vigilancia		72,58	
	1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo			880,00
	1.02.01.08	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo			1.852,81
	1.02.01.09	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			143,64
	1.02.01.10	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina			56,95
	1.02.01.11	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación			67,00
	1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia			72,58
31/12/23		P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre. ASIENTOS DE CIERRE ~~~ 214 ~~~			
	4.01.01.01	Ventas		49.611,09	
	4.01.02.01	Servicios Prestados		13.907,53	
	5.01.01.05	Costo de Ventas			34.675,03
	4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas			28.843,59
		SUMAN Y PASAN		602.060,15	602.060,15



MECÁNICA "TRACTO MAN"
LIBRO DIARIO
 (Expresado en Dólares Americanos)

FOLIO: 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		602.060,15	602.060,15
31/12/23		P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.			
		~~~ 215 ~~~			
	4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas		28.843,59	
	3.02.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias			28.843,59
31/12/23		<b>P/R. El cierre de las cuenta de ingreso.</b>			
		~~~ 216 ~~~			
	3.02.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias		24.418,23	
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios			13.980,00
	5.02.01.02	Aporte al IESS			1.698,57
	5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12,15%	1.698,57		
	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados			2.667,12
	5.02.01.03.01	Décimo Cuarto Sueldo	562,50		
	5.02.01.03.02	Décimo Tercer Sueldo	1.165,00		
	5.02.01.03.03	Fondos de Reserva	939,62		
	5.02.01.04	Servicios Básicos			346,87
	5.02.01.04.01	Agua Potable	55,70		
	5.02.01.04.02	Luz Eléctrica	141,50		
	5.02.01.04.03	Teléfono - Celular	57,11		
	5.02.01.04.04	Internet	92,56		
	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites			247,58
	5.02.01.09	Transporte y Movilización			370,75
	5.02.01.11	Encomiendas			17,57
	5.02.01.12	Alimentación			80,75
	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza			52,08
	5.02.01.14	Gasto por Servicios			30,00
	5.02.01.15	Consumo Útiles y Suministros de Oficina			23,05
	5.02.01.16	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza			13,50
	5.02.01.18	Cuentas Incobrables			574,27
	5.02.01.19	(-) Depreciación de Vehículo			880,00
	5.02.01.20	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo			1.852,81
	5.02.01.21	(-) Depreciación de Muebles y Enseres			143,64
	5.02.01.22	(-) Depreciación de Equipos de Oficina			56,95
	5.02.01.23	(-) Depreciación de Equipos de Computación			67,00
	5.02.01.24	(-) Depreciación de Equipos de Vigilancia			72,58
	5.02.03.01	Intereses Bancarios			792,99
	5.02.03.02	Comisiones Bancarias			53,63
	5.02.03.04	Seguros Bancarios			71,71
	5.02.04.03	Gastos Varios			324,81
31/12/23		P/R. El cierre de las cuentas de gasto.			
		~~~ 217 ~~~			
	3.02.01.03	Resumen de pérdidas y ganancias		4.425,35	
	2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio			663,80
	2.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar			60,00
	3.02.01.02	Utilidad Neta del Ejercicio			3.701,55
		<b>P/R. La Utilidad Neta del Ejercicio.</b>			
		<b>SUMAN:</b>		<b>659.747,32</b>	<b>659.747,32</b>

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	8.000,50		8.000,50
01/10/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-002-000049962.	2/1		19,00	7.981,50
02/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	3/1		1,25	7.980,25
02/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	4/1		13,50	7.966,75
03/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	5/1		7.000,00	966,75
03/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008615, pago en efectivo.	6/1		8,40	958,35
04/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Luis Benitez por reparación y mantenimiento de vehículo.	7/1	35,00		993,35
04/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	8/2		15,50	977,85
04/10/23	P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo.	9/2		10,00	967,85
04/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	10/2		1,25	966,60
04/10/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	11/2		2,25	964,35
05/10/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	12/2		3,00	961,35
05/10/23	P/R. Anticipo de sueldo del mes de octubre.	13/2		200,50	760,85
05/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	14/2		6,25	754,60
05/10/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	15/2		2,50	752,10
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	1.223,95		1.976,05
06/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	18/3		350,00	1.626,05
06/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Marco Ortiz por reparación y mantenimiento de vehículo.	19/3	350,00		1.976,05
06/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008643, pago en efectivo.	20/3		12,25	1.963,80
07/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000953887.	21/3		10,00	1.953,80
07/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	22/3		1,25	1.952,55
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3		1.322,49	630,06
09/10/23	P/R. Pago de agua potable y servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de septiembre.	24/3		63,45	566,61
10/10/23	P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo.	25/3		60,00	506,61
11/10/23	P/R. Pago por actualización de extintores, en efectivo, s/f. N° 0014535.	27/4		45,00	461,61
11/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	28/4		21,00	440,61
11/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	29/4		1,25	439,36
12/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.	30/4	850,00		1.289,36
13/10/23	P/R Pago de Combustible a la Estación de Servicio Plazagas s/f. N° 001-019-001312376.	31/4		10,00	1.279,36
13/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008721.	32/4		8,50	1.270,86
13/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Manuel González por reparación de caja de plataforma.	33/4	280,00		1.550,86
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4	120,00		1.670,85
13/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	36/5		350,00	1.320,85
14/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008728 y 002-002-000008730.	37/5		9,20	1.311,66
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5		1.224,22	87,44
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>10.859,45</b>	<b>10.772,01</b>	<b>87,44</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>10.859,45</b>	<b>10.772,01</b>	<b>87,44</b>
16/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	39/5		15,50	71,94
16/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	41/5		1,25	70,69
17/10/23	P/R. Compra de suelda a Ferretería Vera en efectivo s/f. N° 001-024-000064627.	42/5		58,84	11,84
17/10/23	P/R. Compra de candados a Ferretería León en efectivo s/f. N° 002-002-000008755, pago en efectivo.	43/6		5,75	6,10
18/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	44/6		1,25	4,85
18/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.	45/6	680,00		684,85
19/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-005-000001908.	46/6		2,90	681,94
19/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	47/6		5,00	676,94
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6	890,69		1.567,63
21/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Yanzatza s/f. N° 094-040-001060837.	51/6		17,00	1.550,63
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7		1.005,88	544,75
23/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-006-000000659.	53/7		6,20	538,54
23/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	54/7		9,50	529,04
24/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 001-024-000065597, pago en efectivo.	55/7		12,64	516,40
24/10/23	P/R. Compra de candado s/f. N° 002-002-000008818, pago en efectivo.	56/7		9,50	506,90
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7		47,89	459,01
28/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008852, pago en efectivo.	59/8		7,30	451,71
30/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	60/8		1,25	450,46
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8		365,24	85,21
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8	1.969,38		2.054,59
31/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	65/8		1.400,00	654,59
06/11/23	P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo.	72/10		15,00	639,59
06/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo.	73/10		4,75	634,84
06/11/23	P/R. Anticipo de sueldo del mes de noviembre.	74/10		65,00	569,84
07/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	76/10		8,25	561,59
07/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	77/10		8,75	552,84
07/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	78/10		1,25	551,59
08/11/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	79/10		2,75	548,84
08/11/23	P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo.	80/10		26,00	522,84
09/11/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de octubre.	81/10		19,50	503,34
09/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	82/11		5,00	498,34
10/11/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	84/11		2,50	495,84
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>14.399,51</b>	<b>13.903,67</b>	<b>495,84</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>14.399,51</b>	<b>13.903,67</b>	<b>495,84</b>
10/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	85/11		2,75	493,09
10/11/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Walter Japón por escaneo y reparación de vehículo.	86/11	90,00		583,09
10/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008942, pago en efectivo.	87/11		5,50	577,59
10/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.	88/11	700,00		1.277,59
10/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.	89/11		707,74	569,85
10/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	90/11		3,50	566,35
11/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	91/11		1,25	565,10
11/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	92/12		300,00	265,10
13/11/23	P/R. Compra de juego de gratas para taladro s/f. N° 002-002-000008951, pago en efectivo.	93/12		11,24	253,86
13/11/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000044118.	94/12		32,02	221,84
13/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	95/12		18,50	203,34
14/11/23	P/R. Pago por servicio de recargar tanque de oxígeno al proveedor Vera Carchi Anthony Elias s/f. N° 001-100-000003846.	96/12		27,00	176,34
14/11/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de octubre.	97/12		49,75	126,59
14/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	98/12		5,75	120,84
15/11/23	P/R. Pago de Combustible a la Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-004-000060187 y 002-004-000060188.	99/12		17,00	103,83
15/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo.	100/12		4,75	99,08
15/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	101/12		2,50	96,58
15/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	102/13		12,00	84,58
15/11/23	P/R. Prestación de servicio por arreglo de tubo de escape a Volqueta del Sr. Santiago paladines.	103/13	50,00		134,58
16/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo, s/f. N° 007-001-000220521.	105/13		4,00	130,59
16/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	106/13		3,00	127,59
17/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.	107/13	2.943,00		3.070,59
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14		281,78	2.788,80
18/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	111/14		2.300,00	488,80
18/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	112/14		5,00	483,80
20/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008999, pago en efectivo.	113/14		10,50	473,30
21/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	115/14		1,25	472,05
21/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.	116/14	1.500,00		1.972,05
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/15		812,40	1.159,65
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15	1.583,55		2.743,20
24/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	121/15		2.000,00	743,20
25/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	122/15		2,50	740,70
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>21.266,06</b>	<b>20.525,37</b>	<b>740,70</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>21.266,06</b>	<b>20.525,37</b>	<b>740,70</b>
25/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	123/15		3,75	736,95
25/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	124/15		1,25	735,70
26/11/23	P/R Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f N° 004-001-000020775.	125/15		10,00	725,70
27/11/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 003-002-000042979 del mes de noviembre.	127/16		27,89	697,81
29/11/23	P/R. Pago por servicio de reconstrucción de base de caja en efectivo al proveedor Ángel Gustavo Iñiguez Guzmán, s/f. N° 001-001-000000079.	129/16		30,00	667,81
29/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	131/16		3,50	664,31
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16		526,59	137,72
30/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.	133/16	500,00		637,72
01/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	138/17		6,70	631,02
01/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	139/17		25,00	606,02
02/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f N° 004-001-000021508 y 004-001-000021512.	140/17		47,25	558,77
02/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	141/17		1,25	557,52
05/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	142/18		1,25	556,27
05/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 07.	143/18	900,00		1.456,27
05/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	144/18		1.000,00	456,27
06/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	145/18		5,00	451,27
06/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	146/18		10,00	441,27
07/12/23	P/R. Pago de desayuno para el personal, en efectivo.	147/18		2,50	438,77
07/12/23	P/R. Pago por servicios de transporte de carga pesada, en efectivo, s/f. N° 001-014-000000641.	148/18		80,00	358,77
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18	840,01		1.198,77
08/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Yantzaza s/f. N° 094-040-001081214.	151/19		20,00	1.178,77
08/12/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de noviembre.	152/19		19,00	1.159,77
08/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	153/19		6,50	1.153,27
09/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000980306.	155/19		20,00	1.133,27
09/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	156/19		1,25	1.132,02
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19		897,39	234,63
10/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	159/19		5,00	229,63
11/12/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de noviembre.	160/20		45,50	184,13
11/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	161/20		2,50	181,63
12/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09 y 10.	163/20	1.030,00		1.211,63
13/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	164/20		1,25	1.210,38
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>24.536,07</b>	<b>23.325,69</b>	<b>1.210,38</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>24.536,07</b>	<b>23.325,69</b>	<b>1.210,38</b>
13/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	165/20		10,00	1.200,38
14/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000053638.	166/20		20,00	1.180,37
15/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo de camión HINO.	168/20	75,00		1.255,37
16/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	169/21		5,00	1.250,37
16/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.	170/21	1.058,00		2.308,37
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21	265,00		2.573,37
16/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	173/21		800,00	1.773,37
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21		1.598,07	175,30
17/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	175/21		6,00	169,30
18/12/23	P/R. Compra de Sikaflex en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000009215.	176/22		20,00	149,29
18/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000905284.	177/22		15,00	134,30
18/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	178/22		1,25	133,05
19/12/23	P/R. Pago por servicio de lavado de vehículo de la empresa en efectivo s/f. N° 005-002-000000530 y 005-002-000000531.	179/22		47,50	85,55
19/12/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	180/22		4,00	81,55
19/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	181/22		7,25	74,30
21/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000906471.	183/22		20,00	54,29
21/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	184/22		1,25	53,04
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/22	1.024,72		1.077,76
22/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.	187/23	740,00		1.817,76
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23		53,69	1.764,07
22/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	189/23		1.700,00	64,07
22/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	190/23		5,00	59,07
23/12/23	P/R. La prestación de servicios por arreglo de cable de batería de Volqueta MAN.	191/23	95,00		154,07
23/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	192/23		9,50	144,57
26/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	196/24		10,00	134,57
26/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	198/24		7,50	127,07
26/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo y arreglo de motor de Volqueta HINO.	199/24	160,00		287,07
28/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	200/24		1,25	285,82
29/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000988338.	201/24		20,00	265,82
30/12/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 001-135-000012206 del mes de diciembre.	203/25		27,89	237,93
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>27.953,79</b>	<b>27.715,85</b>	<b>237,93</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>27.953,79</b>	<b>27.715,85</b>	<b>237,93</b>
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25		158,70	79,23
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25	1.474,32		1.553,55
30/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	207/25		1.500,00	53,55
	<b>SUMAN:</b>		<b>29.428,11</b>	<b>29.374,56</b>	<b>53,55</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	8.300,00		8.300,00
03/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	5/1	7.000,00		15.300,00
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	1.700,00		17.000,00
06/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	18/3	350,00		17.350,00
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3		9.701,74	7.648,27
12/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.	30/4	5.800,00		13.448,27
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4	10.000,38		23.448,64
13/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	43/5	350,00		23.798,64
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5		3.498,84	20.299,81
16/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Ferretería León.	40/5		600,00	19.699,81
18/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.	45/6	4.520,00		24.219,81
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6	9.888,48		34.108,29
20/10/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Repuestos Quizhpe.	50/6		1.500,00	32.608,29
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7		7.699,13	24.909,15
24/10/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	57/7		538,73	24.370,42
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7		21,98	24.348,44
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8		11.916,06	12.432,38
31/10/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057.	62/8	202,10		12.634,49
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8	8.740,85		21.375,34
31/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	65/8	1.400,00		22.775,34
31/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	66/9		2.800,00	19.975,34
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>58.251,82</b>	<b>38.276,48</b>	<b>19.975,34</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>58.251,82</b>	<b>38.276,48</b>	<b>19.975,34</b>
31/10/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007304614.	67/9		7,36	19.967,98
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		4.019,13	15.948,85
04/11/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Ferretería León.	70/9		179,26	15.769,59
04/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 06.	71/9	2.465,00		18.234,59
07/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.	75/10	4.000,00		22.234,59
09/11/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de octubre.	83/11		313,21	21.921,38
11/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	92/12	300,00		22.221,38
15/11/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre.	104/13		1.006,56	21.214,82
18/11/23	P/R. Compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi.	109/13		99,00	21.115,82
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14		6.680,68	14.435,15
18/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	111/14	2.300,00		16.735,15
20/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 10.	114/14	1.800,00		18.535,15
24/11/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	117/14		538,73	17.996,42
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/15		732,40	17.264,02
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15	3.586,42		20.850,44
24/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	121/15	2.000,00		22.850,44
26/11/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.	126/15		20,99	22.829,45
29/11/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	130/16		1.500,00	21.329,45
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16		1.929,10	19.400,36
30/11/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007391130.	135/17		26,35	19.374,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		4.154,63	15.219,37
05/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	144/18	1.000,00		16.219,37
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18	1.566,53		17.785,91
08/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 08.	154/19	4.800,00		22.585,91
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19		3.315,15	19.270,76
09/12/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de noviembre.	158/19		313,21	18.957,55
12/12/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226.	162/20	765,00		19.722,55
15/12/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre.	167/20		1.006,56	18.715,99
16/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.	170/21	5.000,00		23.715,99
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>87.834,78</b>	<b>64.118,78</b>	<b>23.715,99</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>87.834,78</b>	<b>64.118,78</b>	<b>23.715,99</b>
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21	1.418,30		25.134,29
16/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	173/21	800,00		25.934,29
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21		2.110,01	23.824,29
20/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 04 y 16.	182/22	3.350,00		27.174,29
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/22	5.952,43		33.126,71
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23		4.102,00	29.024,71
22/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	189/23	1.700,00		30.724,71
24/12/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	193/23		538,73	30.185,98
24/12/23	P/R. El pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre.	194/24		776,67	29.409,32
25/12/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.	195/24		20,99	29.388,33
26/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 08.	197/24	4.000,00		33.388,33
29/12/23	P/R. La liquidación de la deuda pendientes mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	202/24		631,22	32.757,10
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25		5.433,30	27.323,81
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25	5.070,09		32.393,90
30/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	207/25	1.500,00		33.893,90
31/12/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007479030.	208/25		26,35	33.867,55
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		4.219,63	29.647,92
	<b>SUMAN:</b>		<b>111.625,60</b>	<b>81.977,68</b>	<b>29.647,92</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241

CÓDIGO: 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	7.500,00		7.500,00
06/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	18/3	350,00		7.850,00
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3		7.050,59	799,41
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4	10.000,38		10.799,79
18/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.	45/6	4.520,00		15.319,79
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7		5.605,99	9.713,80
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7		21,98	9.691,82
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>22.370,38</b>	<b>12.678,56</b>	<b>9.691,82</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241

CÓDIGO: 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>22.370,38</b>	<b>12.678,56</b>	<b>9.691,82</b>
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8		4.364,10	5.327,72
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8	8.740,85		14.068,57
31/10/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007304614.	67/9		7,36	14.061,21
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		4.019,13	10.042,08
04/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 06.	71/9	2.465,00		12.507,08
09/11/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de octubre.	83/11		313,21	12.193,88
15/11/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre.	104/13		1.006,56	11.187,32
18/11/23	P/R. Compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi.	109/13		99,00	11.088,32
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14		6.350,74	4.737,58
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15	2.401,91		7.139,49
26/11/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.	126/15		20,99	7.118,50
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16		69,10	7.049,40
30/11/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007391130.	135/17		26,35	7.023,04
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		4.154,63	2.868,41
05/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	144/18	1.000,00		3.868,41
08/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 08.	154/19	4.800,00		8.668,41
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19		1.425,25	7.243,16
09/12/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de noviembre.	158/19		313,21	6.929,96
15/12/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre.	167/20		1.006,56	5.923,40
16/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.	170/21	5.000,00		10.923,40
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21		2.110,01	8.813,39
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/22	3.896,76		12.710,14
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23		1.260,58	11.449,56
22/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	189/23	1.700,00		13.149,56
24/12/23	P/R. El pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre.	194/24		776,67	12.372,90
25/12/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.	195/24		20,99	12.351,91
26/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 08.	197/24	4.000,00		16.351,91
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25		4.531,50	11.820,41
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>56.374,89</b>	<b>44.554,49</b>	<b>11.820,41</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241

CÓDIGO: 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>56.374,89</b>	<b>44.554,49</b>	<b>11.820,41</b>
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25	5.070,09		16.890,50
30/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco de Loja.	207/25	1.500,00		18.390,50
31/12/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f N° 001-035-007479030.	208/25		26,35	18.364,15
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		4.219,63	14.144,52
	<b>SUMAN:</b>		<b>62.944,99</b>	<b>48.800,47</b>	<b>14.144,52</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038

CÓDIGO: 1.01.01.02.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	800,00		800,00
03/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	5/1	7.000,00		7.800,00
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	1.700,00		9.500,00
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3		2.651,15	6.848,86
12/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.	30/4	5.800,00		12.648,86
13/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	43/5	350,00		12.998,86
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5		3.498,84	9.500,02
16/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Ferretería León.	40/5		600,00	8.900,02
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6	9.888,48		18.788,50
20/10/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Repuestos Quizhpe.	50/6		1.500,00	17.288,50
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7		2.093,15	15.195,35
24/10/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	57/7		538,73	14.656,62
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8		7.551,96	7.104,66
31/10/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057.	62/8	202,10		7.306,77
31/10/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	65/8	1.400,00		8.706,77
28/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	66/9		2.800,00	5.906,77
04/11/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Ferretería León.	70/9		179,26	5.727,50
07/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.	75/10	4.000,00		9.727,50
11/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	92/12	300,00		10.027,50
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14		329,94	9.697,56
18/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	111/14	2.300,00		11.997,56
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>33.740,58</b>	<b>21.743,02</b>	<b>11.997,56</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038

CÓDIGO: 1.01.01.02.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>33.740,58</b>	<b>21.743,02</b>	<b>11.997,56</b>
20/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 10.	114/14	1.800,00		13.797,56
24/11/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	117/14		538,73	13.258,83
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/15		732,40	12.526,44
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15	1.184,51		13.710,95
24/11/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	121/15	2.000,00		15.710,95
29/11/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	130/16		1.500,00	14.210,95
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16		1.860,00	12.350,96
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18	1.566,53		13.917,49
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19		1.889,90	12.027,59
12/12/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226.	162/20	765,00		12.792,60
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21	1.418,30		14.210,90
16/12/23	P/R. Depósito en cta. aho. Banco Pichincha.	173/21	800,00		15.010,90
20/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 04 y 16.	182/22	3.350,00		18.360,90
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/22	2.055,67		20.416,57
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23		2.841,42	17.575,15
24/12/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	193/23		538,73	17.036,42
29/12/23	P/R. La liquidación de la deuda pendientes mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	202/24		631,22	16.405,20
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25		901,80	15.503,40
	<b>SUMAN:</b>		<b>48.680,61</b>	<b>33.177,21</b>	<b>15.503,40</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

CÓDIGO: 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	91.404,72		91.404,72
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	1.217,50		92.622,22
12/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01 y 10.	30/4		6.650,00	85.972,22
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4	467,92		86.440,15
18/10/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 02 y 08.	45/6		5.200,00	81.240,15
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6	3.259,42		84.499,57
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>96.349,57</b>	<b>11.850,00</b>	<b>84.499,57</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

**CÓDIGO:** 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>96.349,57</b>	<b>11.850,00</b>	<b>84.499,57</b>
04/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 06.	71/9		2.465,00	82.034,57
07/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.	75/10		4.000,00	78.034,57
10/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.	88/11		700,00	77.334,57
17/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.	107/13	1.887,39		79.221,96
20/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 10.	114/14		1.800,00	77.421,96
21/11/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09.	116/14		1.500,00	75.921,96
30/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.	133/16	1.784,74		77.706,70
05/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 07.	143/18		900,00	76.806,70
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18	598,46		77.405,17
08/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03 y 08.	154/19		4.800,00	72.605,17
12/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 09 y 10.	163/20		1.030,00	71.575,17
16/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 03, 05 y 11.	170/21		6.058,00	65.517,17
20/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 04 y 16.	182/22		3.350,00	62.167,17
22/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 01.	187/23		740,00	61.427,17
26/12/23	P/R. El abono de la deuda registrada; según auxiliar de cuentas por cobrar N° 08.	197/24		4.000,00	57.427,17
	<b>SUMAN:</b>		<b>100.620,17</b>	<b>43.193,00</b>	<b>57.427,17</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** (-) Provisión Cuentas Incobrables

**CÓDIGO:** 1.01.02.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. Provisión del 1% a las cuentas por cobrar.	211/26		574,27	574,27
	<b>SUMAN:</b>		<b>-</b>	<b>574,27</b>	<b>574,27</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Inventario de Mercaderías

**CÓDIGO:** 1.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	27.158,43		27.158,43
05/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	17/2		648,28	26.510,15
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3	9.847,75		36.357,90
13/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	35/5		7.446,89	28.911,01
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>37.006,18</b>	<b>8.095,17</b>	<b>28.911,01</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Inventario de Mercaderías

CÓDIGO: 1.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>37.006,18</b>	<b>8.095,17</b>	<b>28.911,01</b>
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5	4.238,98		33.149,99
20/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	49/6		8.044,43	25.105,55
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7	7.884,84		32.990,39
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8	14.141,68		47.132,07
31/10/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057.	62/8		180,45	46.951,62
31/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	64/8		4.917,59	42.034,03
10/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.	89/11	631,91		42.665,94
17/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	108/13		2.320,23	40.345,71
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/13	6.722,80		47.068,51
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/14	1.452,50		48.521,01
24/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	120/15		1.976,32	46.544,69
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16	2.408,65		48.953,34
30/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	134/16		833,16	48.120,18
07/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	150/18		1.350,53	46.769,65
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19	3.957,62		50.727,27
10/12/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226.	162/20		683,04	50.044,23
16/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	172/21		653,84	49.390,39
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21	3.354,54		52.744,93
21/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	186/23		3.717,29	49.027,63
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23	3.710,44		52.738,07
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25	4.992,86		57.730,93
30/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	206/25		2.766,47	54.964,46
	<b>SUMAN:</b>		<b>90.502,98</b>	<b>35.538,52</b>	<b>54.964,46</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Mercaderías 0%

CÓDIGO: 1.01.03.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8	36,50		36,50
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/13	9,00		45,50
	<b>SUMAN:</b>		<b>45,50</b>	<b>-</b>	<b>45,50</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Mercaderías 12%

CÓDIGO: 1.01.03.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3	9.847,75		9.847,75
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5	4.238,98		14.086,73
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7	7.884,84		21.971,56
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8	14.105,18		36.076,74
31/10/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057.	62/8		180,45	35.896,29
10/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.	89/11	631,91		36.528,20
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/13	6.713,80		43.242,00
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/14	1.452,50		44.694,50
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16	2.408,65		47.103,15
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19	3.957,62		51.060,77
12/12/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226.	162/20		683,04	50.377,73
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21	3.354,54		53.732,26
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23	3.710,44		57.442,70
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25	4.992,86		62.435,56
	<b>SUMAN:</b>		<b>63.299,05</b>	<b>863,49</b>	<b>62.435,56</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Herramientas y Accesorios

CÓDIGO: 1.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	5.553,50		5.553,50
03/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008615, pago en efectivo.	6/1	7,50		5.561,00
06/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008643, pago en efectivo.	20/3	10,94		5.571,94
10/10/23	P/R. Compra a crédito de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008682.	26/3	10,71		5.582,65
17/10/23	P/R. Compra de candados a Ferretería León en efectivo s/f. N° 002-002-000008755, pago en efectivo.	43/5	5,13		5.587,78
24/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 001-024-000065597, pago en efectivo.	55/7	11,29		5.599,07
28/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008852, pago en efectivo.	59/8	6,52		5.605,59
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>5.605,59</b>	<b>-</b>	<b>5.605,59</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Herramientas y Accesorios

**CÓDIGO:** 1.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>5.605,59</b>	-	<b>5.605,59</b>
10/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008942, pago en efectivo.	87/11	4,91		5.610,50
20/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008999, pago en efectivo.	113/14	9,38		5.619,88
27/11/23	P/R. Compra de juego de llaves s/f. N° 001-003-000012134, pago a crédito.	128/16	83,25		5.703,13
	<b>SUMAN:</b>		<b>5.703,13</b>	-	<b>5.703,13</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Útiles y Suministros de Oficina

**CÓDIGO:** 1.01.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	153,69		153,69
31/12/23	P/R. Consumo de suministros de oficina y de aseo.	212/26		23,05	130,63
	<b>SUMAN:</b>		<b>153,69</b>	<b>23,05</b>	<b>130,63</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Suministros de Aseo y Limpieza

**CÓDIGO:** 1.01.03.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	45,00		45,00
31/12/23	P/R. Consumo de suministros de oficina y de aseo.	212/26		13,50	31,50
	<b>SUMAN:</b>		<b>45,00</b>	<b>13,50</b>	<b>31,50</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** IVA Compras

**CÓDIGO:** 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-002-000049962.	2/1	2,04		2,04
03/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008615, pago en efectivo.	6/1	0,90		2,94
06/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008643, pago en efectivo.	20/3	1,31		4,25
07/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000953887.	21/3	1,07		5,32
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3	1.181,73		1.187,05
10/10/23	P/R. Compra a crédito de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008682.	26/4	1,29		1.188,33
11/10/23	P/R. Pago por actualización de extintores, en efectivo, s/f. N° 0014535.	27/4	4,82		1.193,16
13/10/23	P/R Pago de Combustible a la Estación de Servicio Plazagas s/f. N° 001-019-001312376.	31/4	1,07		1.194,23
13/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008721.	32/4	0,91		1.195,14
14/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008728 y 002-002-000008730.	37/5	0,99		1.196,12
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>1.196,12</b>	-	<b>1.196,12</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>1.196,12</b>	<b>-</b>	<b>1.196,12</b>
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5	508,68		1.704,80
17/10/23	P/R. Compra de suelda a Ferretería Vera en efectivo s/f. N° 001-024-000064627.	42/5	6,30		1.711,11
17/10/23	P/R. Compra de candados a Ferretería León en efectivo s/f. N° 002-002-000008755, pago en efectivo.	43/5	0,62		1.711,72
19/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-005-000001908.	46/6	0,31		1.712,03
21/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Yanzatza s/f. N° 094-040-001060837.	51/6	1,82		1.713,85
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7	946,18		2.660,03
23/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-006-000000659.	53/7	0,66		2.660,70
24/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 001-024-000065597, pago en efectivo.	55/7	1,35		2.662,05
24/10/23	P/R. Compra de candado s/f. N° 002-002-000008818, pago en efectivo.	56/7	1,02		2.663,07
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7	7,49		2.670,56
28/10/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008852, pago en efectivo.	59/8	0,78		2.671,34
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8	1.692,62		4.363,96
31/10/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008057.	62/8		21,65	4.342,31
31/10/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007304614.	67/9	0,79		4.343,10
31/10/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de octubre.	69/9		4.343,10	0,00
10/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008942, pago en efectivo.	87/11	0,59		0,59
10/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.	89/11	75,83		76,42
13/11/23	P/R. Compra de juego de gratas para taladro s/f. N° 002-002-000008951, pago en efectivo.	93/12	1,20		77,62
13/11/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000044118.	94/12	3,43		81,05
14/11/23	P/R. Pago por servicio de recargar tanque de oxígeno al proveedor Vera Carchi Anthony Elías s/f. N° 001-100-000003846.	96/12	2,89		83,95
15/11/23	P/R. Pago de Combustible a la Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-004-000060187 y 002-004-000060188.	99/12	1,82		85,77
16/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo, s/f. N° 007-001-000220521.	105/13	0,43		86,20
18/11/23	P/R. Compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi.	109/13	10,61		96,80
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>4.461,55</b>	<b>4.364,75</b>	<b>96,80</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>4.461,55</b>	<b>4.364,75</b>	<b>96,80</b>
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14	805,66		902,46
20/11/23	P/R. Compra de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008999, pago en efectivo.	113/14	1,13		903,58
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/14	174,30		1.077,88
26/11/23	P/R Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f N° 004-001-000020775.	125/15	1,07		1.078,96
26/11/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.	126/15	2,25		1.081,20
27/11/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 003-002-000042979 del mes de noviembre.	127/16	2,99		1.084,19
27/11/23	P/R. Compra de juego de llaves s/f. N° 001-003-000012134, pago a crédito.	128/16	9,99		1.094,18
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16	289,04		1.383,22
30/11/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007391130.	135/17	2,82		1.386,04
30/11/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de noviembre.	137/17		1.386,04	0,00
02/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-001-000021508 y 004-001-000021512.	140/17	5,06		5,06
08/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Yantzaza s/f. N° 094-040-001081214.	151/18	2,14		7,21
09/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000980306.	155/19	2,14		9,35
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19	474,91		484,26
12/12/23	P/R. Devolución de mercaderías al proveedor, según nota de crédito N° 001-701-000008226.	162/20		81,96	402,30
14/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000053638.	166/20	2,14		404,44
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21	402,54		806,99
18/12/23	P/R. Compra de Sikaflex en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000009215.	176/21	2,14		809,13
18/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000905284.	177/22	1,61		810,74
19/12/23	P/R. Pago por servicio de lavado de vehículo de la empresa en efectivo s/f. N° 005-002-000000530 y 005-002-000000531.	179/22	5,09		815,83
21/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000906471.	183/22	2,14		817,97
22/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.	188/23	445,25		1.263,22
25/12/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.	195/24	2,25		1.265,47
29/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000988338.	201/24	2,14		1.267,61
	<b>SUMAN:</b>		<b>7.100,37</b>	<b>5.832,76</b>	<b>1.267,61</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>7.100,37</b>	<b>5.832,76</b>	<b>1.267,61</b>
30/12/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 001-135-000012206 del mes de diciembre.	203/25	2,99		1.270,60
30/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.	204/25	599,14		1.869,74
31/12/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007479030.	208/25	2,82		1.872,57
31/12/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de diciembre.	210/26		1.872,57	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>7.705,33</b>	<b>7.705,33</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Crédito Tributario (IVA)

CÓDIGO: 1.01.04.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de octubre.	69/9	60,27		60,27
30/11/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de noviembre.	137/17	54,78		115,06
31/12/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de diciembre.	210/26		113,85	1,21
	<b>SUMAN:</b>		<b>115,06</b>	<b>113,85</b>	<b>1,21</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Anticipo IVA retenido 30%

CÓDIGO: 1.01.04.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	21,74		21,74
31/10/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de octubre.	69/9		21,74	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>21,74</b>	<b>21,74</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Anticipo Retención Fuente 1,75%

CÓDIGO: 1.01.04.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2	10,57		10,57
	<b>SUMAN:</b>		<b>10,57</b>	<b>-</b>	<b>10,57</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Anticipos de Sueldos al Personal

CÓDIGO: 1.01.05.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/10/23	P/R. Anticipo de sueldo del mes de octubre.	13/2	200,50		200,50
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		200,50	0,00
06/11/23	P/R. Anticipo de sueldo del mes de noviembre.	74/10	65,00		65,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		65,00	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>265,50</b>	<b>265,50</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Vehículo

CÓDIGO: 1.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	22.000,00		22.000,00
	SUMAN:		<b>22.000,00</b>	-	<b>22.000,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Maquinaria y Equipo

CÓDIGO: 1.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	82.347,00		82.347,00
	SUMAN:		<b>82.347,00</b>	-	<b>82.347,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Muebles y Enseres

CÓDIGO: 1.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	6.384,00		6.384,00
	SUMAN:		<b>6.384,00</b>	-	<b>6.384,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Equipo de Oficina

CÓDIGO: 1.02.01.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	1.020,00		1.020,00
	SUMAN:		<b>1.020,00</b>	-	<b>1.020,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Equipos de Computación

CÓDIGO: 1.02.01.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	1.200,00		1.200,00
	SUMAN:		<b>1.200,00</b>	-	<b>1.200,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Equipos de Vigilancia

CÓDIGO: 1.02.01.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1	1.300,00		1.300,00
	SUMAN:		<b>1.300,00</b>	-	<b>1.300,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

CÓDIGO: 1.02.01.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		880,00	880,00
	SUMAN:		-	<b>880,00</b>	<b>880,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo **CÓDIGO:** 1.02.01.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		1.852,81	1.852,81
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>1.852,81</b>	<b>1.852,81</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres **CÓDIGO:** 1.02.01.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		143,64	143,64
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>143,64</b>	<b>143,64</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina **CÓDIGO:** 1.02.01.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		56,95	56,95
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>56,95</b>	<b>56,95</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación **CÓDIGO:** 1.02.01.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		67,00	67,00
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>67,00</b>	<b>67,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia **CÓDIGO:** 1.02.01.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26		72,58	72,58
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>72,58</b>	<b>72,58</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Cuentas por Pagar Proveedores **CÓDIGO:** 2.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1		2.237,42	2.237,42
07/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.	23/3		5,25	2.242,67
10/10/23	P/R. Compra a crédito de herramienta mecánica s/f. N° 002-002-000008682.	26/4		12,00	2.254,67
14/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.	38/5		24,60	2.279,26
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>2.279,26</b>	<b>2.279,26</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		-	<b>2.279,26</b>	<b>2.279,26</b>
16/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Ferretería León.	40/5	600,00		1.679,26
20/10/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Repuestos Quizhpe.	50/6	1.500,00		179,26
21/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.	52/7		126,00	305,26
31/10/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.	61/8		3.553,00	3.858,26
31/10/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	66/9	2.800,00		1.058,26
04/11/23	P/R. La liquidación de la deuda pendiente mediante transferencia a Ferretería León.	70/9	179,26		879,00
18/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.	110/14		565,99	1.444,99
24/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.	118/14		82,00	1.526,99
27/11/23	P/R. Compra de juego de llaves s/f. N° 001-003-000012134, pago a crédito.	128/16		93,24	1.620,23
29/11/23	P/R. El abono de la deuda pendiente mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	130/16	1.500,00		120,23
30/11/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.	132/16		242,00	362,23
09/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.	157/19		220,00	582,22
17/12/23	P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.	174/21		49,00	631,22
29/12/23	P/R. La liquidación de la deuda pendientes mediante transferencia bancaria a Zona Auto Erazo.	202/24	631,22		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>7.210,49</b>	<b>7.210,49</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IESS por Pagar

CÓDIGO: 2.01.02.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		1.006,56	1.006,56
15/11/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre.	104/13	1.006,56		0,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		1.006,56	1.006,56
15/12/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre.	167/20	1.006,56		0,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		1.006,56	1.006,56
	<b>SUMAN:</b>		<b>2.013,12</b>	<b>3.019,68</b>	<b>1.006,56</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Aporte Patronal por Pagar 12,15%

CÓDIGO: 2.01.02.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		566,19	566,19
15/11/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre.	104/13	566,19		0,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		566,19	566,19
15/12/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre.	167/20	566,19		0,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		566,19	566,19
	<b>SUMAN:</b>		<b>1.132,38</b>	<b>1.698,57</b>	<b>566,19</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Aporte Patronal por Pagar 9,45%

CÓDIGO: 2.01.02.02.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		440,37	440,37
15/11/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de octubre.	104/13	440,37		0,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		440,37	440,37
15/12/23	P/R. El pago al IESS correspondiente al mes de noviembre.	167/20	440,37		0,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		440,37	440,37
	<b>SUMAN:</b>		<b>880,74</b>	<b>1.321,11</b>	<b>440,37</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Beneficios Sociales por Pagar

CÓDIGO: 2.01.02.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		889,04	889,04
09/11/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de octubre.	83/11	313,21		575,83
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		889,04	1.464,87
09/12/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de noviembre.	158/19	313,21		1.151,67
24/12/23	P/R. El pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre.	194/24	776,67		375,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		889,04	1.264,04
	<b>SUMAN:</b>		<b>1.403,08</b>	<b>2.667,12</b>	<b>1.264,04</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo por Pagar

CÓDIGO: 2.01.02.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		187,50	187,50
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		187,50	375,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		187,50	562,50
<b>SUMAN:</b>			<b>-</b>	<b>562,50</b>	<b>562,50</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Décimo Tercer Sueldo por Pagar

CÓDIGO: 2.01.02.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		388,33	388,33
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		388,33	776,67
24/12/23	P/R. El pago de Décimo Tercer Sueldo a los trabajadores del mes de octubre y noviembre.	194/24	776,67		0,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		388,33	388,33
<b>SUMAN:</b>			<b>776,67</b>	<b>1.165,00</b>	<b>388,33</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Fondos de Reserva por Pagar

CÓDIGO: 2.01.02.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9		313,21	313,21
09/11/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de octubre.	83/11	313,21		0,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17		313,21	313,21
09/12/23	P/R. El pago de Fondos de Reserva a los trabajadores del mes de noviembre.	158/19	313,21		0,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/26		313,21	313,21
<b>SUMAN:</b>			<b>626,42</b>	<b>939,62</b>	<b>313,21</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: 15% Participación a Empleados del Ejercicio

CÓDIGO: 2.01.02.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La Utilidad Neta del Ejercicio.	217/27		663,80	663,80
<b>SUMAN:</b>			<b>-</b>	<b>663,80</b>	<b>663,80</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Impuesto a la Renta por Pagar

CÓDIGO: 2.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La Utilidad Neta del Ejercicio.	217/27		60,00	60,00
	<b>SUMAN:</b>		-	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: IVA en Ventas

CÓDIGO: 2.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
04/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Luis Benitez por reparación y mantenimiento de vehículo.	7/1		3,75	3,75
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2		447,19	450,94
06/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Marco Ortiz por reparación y mantenimiento de vehículo.	19/3		37,50	488,44
13/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Manuel González por reparación de caja de plataforma.	33/4		30,00	518,44
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/5		1.134,46	1.652,90
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6		1.504,13	3.157,03
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8		1.147,52	4.304,56
31/10/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de octubre.	69/9	4.304,56		0,00
10/11/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Walter Japón por escaneo y reparación de vehículo.	86/11		9,64	9,64
15/11/23	P/R. Prestación de servicio por arreglo de tubo de escape a Volqueta del Sr. Santiago paladines.	103/13		5,36	15,00
17/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.	107/13		517,54	532,54
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15		553,93	1.086,47
30/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.	133/16		244,79	1.331,26
30/11/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de noviembre.	137/17	1.331,26		0,00
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18		321,96	321,96
15/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo de camión HINO.	168/21		8,04	330,00
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21		180,35	510,35
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/23		747,55	1.257,91
23/12/23	P/R. La prestación de servicios por arreglo de cable de batería de Volqueta MAN.	191/23		10,18	1.268,08
26/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo y arreglo de motor de Volqueta HINO.	199/24		17,14	1.285,23
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25		701,19	1.986,41
31/12/23	P/R. Liquidación de IVA del mes de diciembre.	210/26	1.986,41		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>7.622,23</b>	<b>7.622,23</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Locales

CÓDIGO: 2.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1		25.354,26	25.354,26
24/10/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	57/7	249,46		25.104,80
24/11/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	117/14	244,19		24.860,61
24/12/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	193/23	257,84		24.602,77
	<b>SUMAN:</b>		<b>751,49</b>	<b>25.354,26</b>	<b>24.602,77</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Capital Propio

CÓDIGO: 3.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. El estado de situación Inicial.	1/1		227.275,16	227.275,16
	<b>SUMAN:</b>		<b>-</b>	<b>227.275,16</b>	<b>227.275,16</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Utilidad Neta del Ejercicio

CÓDIGO: 3.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La Utilidad Neta del Ejercicio.	217/27		3.701,55	3.701,55
	<b>SUMAN:</b>		<b>-</b>	<b>3.701,55</b>	<b>3.701,55</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Resumen de pérdidas y ganancias

CÓDIGO: 3.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. El cierre de las cuenta de ingreso.	216/27		28.843,59	28.843,59
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27	24.418,23		4.425,35
31/12/23	P/R. La Utilidad Neta del Ejercicio.	217/27	4.425,35		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>19.992,88</b>	<b>28.843,59</b>	<b>8.850,70</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Ventas

CÓDIGO: 4.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2		2.248,17	2.248,17
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4		9.086,69	11.334,86
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6		10.576,41	21.911,26
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8		7.958,69	29.869,96
17/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.	107/13		3.147,69	33.017,65
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15		2.511,44	35.529,09
30/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.	133/16		1.419,59	36.948,68
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>-</b>	<b>36.948,68</b>	<b>36.948,68</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Ventas

**CÓDIGO:** 4.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		-	<b>36.948,68</b>	<b>36.948,68</b>
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18		2.002,01	38.950,68
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21		887,34	39.838,02
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/23		5.733,41	45.571,43
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25		4.039,66	49.611,09
31/12/23	P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.	214/26	49.611,09		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>49.611,09</b>	<b>49.611,09</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Utilidad Bruta en Ventas

**CÓDIGO:** 4.01.01.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.	214/26		28.843,59	28.843,59
31/12/23	P/R. El cierre de las cuenta de ingreso.	216/27	28.843,59		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>28.843,59</b>	<b>28.843,59</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Servicios Prestados

**CÓDIGO:** 4.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
04/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Luis Benitez por reparación y mantenimiento de vehículo.	7/1		31,25	31,25
05/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.	16/2		1.478,40	1.509,65
06/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Marco Ortiz por reparación y mantenimiento de vehículo.	19/3		312,50	1.822,15
13/10/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Manuel González por reparación de caja de plataforma.	33/4		250,00	2.072,15
13/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.	34/4		367,15	2.439,30
20/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.	48/6		1.958,04	4.397,35
31/10/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.	63/8		1.604,01	6.001,36
10/11/23	P/R. Prestación de servicio al Sr. Walter Japón por escaneo y reparación de vehículo.	86/11		80,36	6.081,72
15/11/23	P/R. Prestación de servicio por arreglo de tubo de escape a Volqueta del Sr. Santiago paladines.	103/13		44,64	6.126,36
17/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.	107/13		1.165,16	7.291,52
24/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.	119/15		2.104,61	9.396,13
30/11/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.	133/16		620,36	10.016,49
07/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.	149/18		681,03	10.697,52
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>-</b>	<b>10.697,52</b>	<b>10.697,52</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Servicios Prestados

CÓDIGO: 4.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		-	<b>10.697,52</b>	<b>10.697,52</b>
15/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo de camión HINO.	168/21		66,96	10.764,48
16/12/23	P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.	171/21		615,61	11.380,09
21/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.	185/23		496,19	11.876,28
23/12/23	P/R. La prestación de servicios por arreglo de cable de batería de Volqueta MAN.	191/23		84,82	11.961,10
26/12/23	P/R. La prestación de servicios por escaneo y arreglo de motor de Volqueta HINO.	199/24		142,86	12.103,96
30/12/23	P/R. Ventas de repuestos y servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.	205/25		1.803,57	13.907,53
31/12/23	P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.	214/26	13.907,53		0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>13.907,53</b>	<b>13.907,53</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Costo de Ventas

CÓDIGO: 5.01.01.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	17/2	648,28		648,28
13/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	35/5	7.446,89		8.095,17
20/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	49/6	8.044,43		16.139,60
31/10/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	64/8	4.917,59		21.057,19
17/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	108/13	2.320,23		23.377,42
24/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	120/15	1.976,32		25.353,74
30/11/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	134/16	833,16		26.186,89
07/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	150/18	1.350,53		27.537,43
16/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	172/21	653,84		28.191,26
21/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	186/23	3.717,29		31.908,56
30/12/23	P/R. La venta de mercaderías al precio de costo.	206/25	2.766,47		34.675,03
31/12/23	P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.	214/26		34.675,03	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>34.675,03</b>	<b>34.675,03</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Sueldos y Salarios

CÓDIGO: 5.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	4.660,00		4.660,00
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	4.660,00		9.320,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	4.660,00		13.980,00
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		13.980,00	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>13.980,00</b>	<b>13.980,00</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Aporte al IESS

CÓDIGO: 5.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	566,19		566,19
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	566,19		1.132,38
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	566,19		1.698,57
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		1.698,57	0,00
SUMAN:			1.698,57	1.698,57	0,00

MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Aporte Patronal 12,15%

CÓDIGO: 5.02.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	566,19		566,19
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	566,19		1.132,38
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	566,19		1.698,57
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		1.698,57	0,00
SUMAN:			1.698,57	1.698,57	0,00



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Beneficios de Ley a Empleados

CÓDIGO: 5.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	889,04		889,04
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	889,04		1.778,08
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	889,04		2.667,12
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		2.667,12	0,00
SUMAN:			2.667,12	2.667,12	0,00

MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo

CÓDIGO: 5.02.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	187,50		187,50
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	187,50		375,00
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	187,50		562,50
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		562,50	0,00
SUMAN:			562,50	562,50	0,00

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Décimo Tercer Sueldo

**CÓDIGO:** 5.02.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	388,33		388,33
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	388,33		776,67
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	388,33		1.165,00
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		1.165,00	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>1.165,00</b>	<b>1.165,00</b>	<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Fondos de Reserva

**CÓDIGO:** 5.02.01.03.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de octubre.	68/9	313,21		313,21
30/11/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de noviembre.	136/17	313,21		626,42
31/12/23	P/R. Pago de sueldos a los trabajadores correspondiente al mes de diciembre.	209/25	313,21		939,62
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		939,62	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>939,62</b>	<b>939,62</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Servicios Básicos

**CÓDIGO:** 5.02.01.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
09/10/23	P/R. Pago de agua potable y servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de septiembre.	24/3	63,45		63,45
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7	62,39		125,84
09/11/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de octubre.	81/10	19,50		145,34
14/11/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de octubre.	97/12	49,75		195,09
26/11/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.	126/15	18,74		213,83
27/11/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 003-002-000042979 del mes de noviembre.	127/16	24,90		238,73
08/12/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de noviembre.	152/19	19,00		257,73
11/12/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de noviembre.	160/20	45,50		303,23
25/12/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.	195/24	18,74		321,97
30/12/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 001-135-000012206 del mes de diciembre.	203/25	24,90		346,87
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		346,87	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>346,87</b>	<b>346,87</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Agua Potable

CÓDIGO: 5.02.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
09/10/23	P/R. Pago de agua potable y servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de septiembre.	24/3	17,20		17,20
09/11/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de octubre.	81/10	19,50		36,70
08/12/23	P/R. Pago de agua potable al GAD Municipal de Yanzatza correspondiente al mes de noviembre.	152/19	19,00		55,70
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		55,70	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>55,70</b>	<b>55,70</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Luz Eléctrica

CÓDIGO: 5.02.01.04.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
09/10/23	P/R. Pago de agua potable y servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de septiembre.	24/3	46,25		46,25
14/11/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de octubre.	97/12	49,75		96,00
11/12/23	P/R. Pago por el servicio de energía eléctrica correspondiente al mes de noviembre.	160/20	45,50		141,50
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		141,50	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>141,50</b>	<b>141,50</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Teléfono - Celular

CÓDIGO: 5.02.01.04.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7	19,63		19,63
26/11/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-045713936.	126/15	18,74		38,37
25/12/23	P/R. El pago de plan de celular s/f. N° 001-215-046815108.	195/24	18,74		57,11
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		57,11	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>57,11</b>	<b>57,11</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Internet

CÓDIGO: 5.02.01.04.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
26/10/23	P/R. Pago por servicio de internet y plan de celular del mes de octubre, en efectivo, s/f. N° 003-002-000041880 y 001-215-044618250.	58/7	42,76		42,76
27/11/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 003-002-000042979 del mes de noviembre.	127/16	24,90		67,66
30/12/23	P/R. Pago por servicio de internet a NECUSOFT CIA LTDA, en efectivo, s/f. N° 001-135-000012206 del mes de diciembre.	203/25	24,90		92,56
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		92,56	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>92,56</b>	<b>92,56</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Combustible, Lubricantes y Aceites

CÓDIGO: 5.02.01.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/10/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-002-000049962.	2/1	16,96		16,96
07/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000953887.	21/3	8,93		25,89
13/10/23	P/R Pago de Combustible a la Estación de Servicio Plazagas s/f. N° 001-019-001312376.	31/4	8,93		34,82
21/10/23	P/R Pago de Combustible a Petrocomercial Yanzatza s/f. N° 094-040-001060837.	51/6	15,18		50,00
13/11/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000044118.	94/12	28,59		78,59
15/11/23	P/R. Pago de Combustible a la Estación de Servicio "Fortaleza" s/f. N° 002-004-000060187 y 002-004-000060188.	99/12	15,18		93,77
26/11/23	P/R Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-001-000020775.	125/15	8,93		102,70
02/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-001-000021508 y 004-001-000021512.	140/17	42,19		144,89
08/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Yantzaza s/f. N° 094-040-001081214.	151/18	17,86		162,75
09/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000980306.	155/19	17,86		180,61
14/12/23	P/R. Pago de Combustible al proveedor Ordoñez Reyes Fredi Orlando s/f. N° 004-002-000053638.	166/20	17,86		198,47
18/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000905284.	177/22	13,39		211,86
21/12/23	P/R. Pago de Combustible a Estación de Servicio San Cayetano s/f. N° 001-011-000906471.	183/22	17,86		229,72
29/12/23	P/R. Pago de Combustible a Petrocomercial Zumbi s/f. N° 110-040-000988338.	201/24	17,86		247,58
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		247,58	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>247,58</b>	<b>247,58</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Transporte y Movilización

CÓDIGO: 5.02.01.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
02/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	4/1	13,50		13,50
04/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	8/2	15,50		29,00
05/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	14/2	6,25		35,25
10/10/23	P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo.	25/3	60,00		95,25
11/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	28/4	21,00		116,25
16/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	39/5	15,50		131,75
19/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	47/6	5,00		136,75
23/10/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	54/7	9,50		146,25
07/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	77/10	8,75		155,00
08/11/23	P/R. Pago por servicio de grúa y taxi, en efectivo.	80/10	26,00		181,00
09/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	82/11	5,00		186,00
10/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	90/11	3,50		189,50
13/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	95/12	18,50		208,00
14/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	98/12	5,75		213,75
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>213,75</b>	<b>-</b>	<b>213,75</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Transporte y Movilización

CÓDIGO: 5.02.01.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>VIENEN</b>		<b>213,75</b>	-	<b>213,75</b>
15/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	102/13	12,00		225,75
16/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	106/13	3,00		228,75
18/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	112/14	5,00		233,75
25/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	123/15	3,75		237,50
29/11/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	131/16	3,50		241,00
06/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	146/18	10,00		251,00
07/12/23	P/R. Pago por servicios de transporte de carga pesada, en efectivo, s/f. N° 001-014-000000641.	148/18	80,00		331,00
08/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	153/19	6,50		337,50
11/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	161/20	2,50		340,00
16/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	169/21	5,00		345,00
17/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	175/21	6,00		351,00
19/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	181/22	7,25		358,25
22/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	190/23	5,00		363,25
26/12/23	P/R. Pago por servicios de taxi, en efectivo.	198/24	7,50		370,75
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		370,75	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>370,75</b>	<b>370,75</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Encomiendas

CÓDIGO: 5.02.01.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
04/10/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	11/2	2,25		2,25
05/10/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	15/2	2,50		4,75
10/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	85/11	2,75		7,50
16/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo, s/f. N° 007-001-000220521.	105/13	3,57		11,07
25/11/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	122/15	2,50		13,57
19/12/23	P/R. Retiro de encomienda, pago en efectivo.	180/22	4,00		17,57
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		17,57	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>17,57</b>	<b>17,57</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Alimentación

CÓDIGO: 5.02.01.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
04/10/23	P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo.	9/2	10,00		10,00
05/10/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	12/2	3,00		13,00
06/11/23	P/R. Pago de almuerzos para el personal, en efectivo.	72/10	15,00		28,00
08/11/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	79/10	2,75		30,75
10/11/23	P/R. Pago de desayuno del guardia, en efectivo.	84/11	2,50		33,25
01/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	139/17	25,00		58,25
06/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	145/18	5,00		63,25
07/12/23	P/R. Pago de desayuno para el personal, en efectivo.	147/18	2,50		65,75
10/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	159/19	5,00		70,75
26/12/23	P/R. Pago de desayuno y merienda para el personal, en efectivo	196/24	10,00		80,75
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		80,75	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>80,75</b>	<b>80,75</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Suministros de Aseo y Limpieza

CÓDIGO: 5.02.01.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
19/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-005-000001908.	46/6	2,59		2,59
23/10/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor ECUAPLAST S.A.S. s/f. N° 001-006-000000659.	53/7	5,54		8,13
06/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo.	73/10	4,75		12,88
07/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	76/10	8,25		21,13
15/11/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo.	100/12	4,75		25,88
01/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	138/17	6,70		32,58
13/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	165/20	10,00		42,58
23/12/23	P/R. Compra de suministro de aseo y limpieza en efectivo a proveedor Micromercado Lorena.	192/23	9,50		52,08
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		52,08	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>52,08</b>	<b>52,08</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Gasto por Servicios

CÓDIGO: 5.02.01.14

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
29/11/23	P/R. Pago por servicio de reconstrucción de base de caja en efectivo al proveedor Ángel Gustavo Iñiguez Guzmán, s/f. N° 001-001-000000079.	129/16	30,00		30,00
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		30,00	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Consumo Útiles y Suministros de Oficina

CÓDIGO: 5.02.01.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. Consumo de suministros de oficina y de aseo.	212/26	23,05		23,05
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		23,05	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>23,05</b>	<b>23,05</b>	<b>0,00</b>



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
LIBRO MAYOR  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Consumo Suministros de Aseo y Limpieza

CÓDIGO: 5.02.01.16

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. Consumo de suministros de oficina y de aseo.	212/26	13,50		13,50
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		13,50	0,00
	<b>SUMAN:</b>		<b>13,50</b>	<b>13,50</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** Cuentas Incobrables

**CÓDIGO:** 5.02.01.18

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. Provisión del 1% a las cuentas por cobrar.	211/26	574,27		574,27
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		574,27	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>574,27</b>	<b>574,27</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** (-) Depreciación de Vehículo

**CÓDIGO:** 5.02.01.19

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	880,00		880,00
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		880,00	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>880,00</b>	<b>880,00</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** (-) Depreciación de Maquinaria y Equipo

**CÓDIGO:** 5.02.01.20

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	1.852,81		1.852,81
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		1.852,81	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>1.852,81</b>	<b>1.852,81</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** (-) Depreciación de Muebles y Enseres

**CÓDIGO:** 5.02.01.21

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	143,64		143,64
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		143,64	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>143,64</b>	<b>143,64</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CUENTA:** (-) Depreciación de Equipos de Oficina

**CÓDIGO:** 5.02.01.22

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	56,95		56,95
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		56,95	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>56,95</b>	<b>56,95</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación de Equipos de Computación CÓDIGO: 5.02.01.23

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	67,00		67,00
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		67,00	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>67,00</b>	<b>67,00</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: (-) Depreciación de Equipos de Vigilancia CÓDIGO: 5.02.01.24

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/23	P/R. La depreciación de propiedad planta y equipo de los meses de octubre a diciembre.	213/26	72,58		72,58
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		72,58	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>72,58</b>	<b>72,58</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Intereses Bancarios CÓDIGO: 5.02.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
24/10/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	57/7	265,28		265,28
24/11/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	117/14	270,11		535,39
24/12/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	193/23	257,60		792,99
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		792,99	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>792,99</b>	<b>792,99</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Comisiones Bancarias CÓDIGO: 5.02.03.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/10/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007304614.	67/9	6,57		6,57
30/11/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007391130.	135/17	23,53		30,10
31/12/23	P/R. El débito por comisiones bancarias; s/f. N° 001-035-007479030.	208/25	23,53		53,63
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		53,63	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>53,63</b>	<b>53,63</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Seguros Bancarios CÓDIGO: 5.02.03.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
24/10/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	57/7	23,99		23,99
24/11/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	117/14	24,43		48,42
24/12/23	P/R. Pago del préstamo, mediante débito bancario.	193/23	23,29		71,71
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		71,71	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>71,71</b>	<b>71,71</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: Gastos Varios

CÓDIGO: 5.02.04.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
02/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	3/1	1,25		1,25
04/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	10/2	1,25		2,50
07/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	22/3	1,25		3,75
11/10/23	P/R. Pago por actualización de extintores, en efectivo, s/f. N° 0014535.	27/4	40,18		43,93
11/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	29/4	1,25		45,18
13/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008721.	32/4	7,59		52,77
14/10/23	P/R. Compra en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000008728 y 002-002-000008730.	37/5	8,21		60,98
16/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	41/5	1,25		62,23
17/10/23	P/R. Compra de suelda a Ferretería Vera en efectivo s/f. N° 001-024-000064627.	42/5	52,54		114,77
18/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	44/6	1,25		116,02
24/10/23	P/R. Compra de candado s/f. N° 002-002-000008818, pago en efectivo.	56/7	8,48		124,50
30/10/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	60/8	1,25		125,75
07/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	78/10	1,25		127,00
11/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	91/11	1,25		128,25
13/11/23	P/R. Compra de juego de gratas para taladro s/f. N° 002-002-000008951, pago en efectivo.	93/12	10,04		138,29
14/11/23	P/R. Pago por servicio de recargar tanque de oxígeno al proveedor Vera Carchi Anthony Elias s/f. N° 001-100-000003846.	96/12	24,11		162,40
15/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	101/12	2,50		164,90
18/11/23	P/R. Compra de Faja Ortopédica mediante transferencia a Villa Sotomayor Doris Noemi.	109/13	88,39		253,29
21/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	115/14	1,25		254,54
25/11/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	124/15	1,25		255,79
02/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	141/17	1,25		257,04
05/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	142/18	1,25		258,29
09/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	156/19	1,25		259,54
13/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	164/20	1,25		260,79
18/12/23	P/R. Compra de Sikaflex en efectivo a Ferretería León s/f. N° 002-002-000009215.	176/21	17,86		278,65
18/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	178/22	1,25		279,90
19/12/23	P/R. Pago por servicio de lavado de vehículo de la empresa en efectivo s/f. N° 005-002-000000530 y 005-002-000000531.	179/22	42,41		322,31
21/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	184/22	1,25		323,56
28/12/23	P/R. Compra de bidón de agua a proveedor Agua Spring.	200/24	1,25		324,81
31/12/23	P/R. El cierre de las cuentas de gasto.	216/27		324,81	0,00
<b>SUMAN:</b>			<b>324,81</b>	<b>324,81</b>	<b>0,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	1.01.01.01	Caja	29.428,11	29.374,56	53,55	
2	1.01.01.02	Bancos	111.625,60	81.977,68	29.647,92	
3	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	100.620,17	43.193,00	57.427,17	
4	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	90.502,98	35.538,52	54.964,46	
5	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios	5.703,13	0,00	5.703,13	
6	1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina	153,69	0,00	153,69	
7	1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza	45,00	0,00	45,00	
8	1.01.04.01	IVA Compras	7.705,33	7.705,33	0,00	
9	1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)	115,06	113,85	1,21	
10	1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%	21,74	21,74	0,00	
11	1.01.04.03.02	Anticipo Retención Fuente 1,75%	10,57	0,00	10,57	
12	1.01.05.01	Anticipos de Sueldos al Personal	265,50	265,50	0,00	
13	1.02.01.01	Vehículo	22.000,00	0,00	22.000,00	
14	1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	82.347,00	0,00	82.347,00	
15	1.02.01.03	Muebles y Enseres	6.384,00	0,00	6.384,00	
16	1.02.01.04	Equipo de Oficina	1.020,00	0,00	1.020,00	
17	1.02.01.05	Equipos de Computación	1.200,00	0,00	1.200,00	
18	1.02.01.06	Equipos de Vigilancia	1.300,00	0,00	1.300,00	
19	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	7.210,49	7.210,49		0,00
20	2.01.02.02	IESS por Pagar	2.013,12	3.019,68		1.006,56
21	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar	1.403,08	2.667,12		1.264,04
22	2.01.03.02	IVA en Ventas	7.622,23	7.622,23		0,00
23	2.02.01.01	Locales	751,49	25.354,26		24.602,77
24	3.01.01	Capital Propio	0,00	227.275,16		227.275,16
25	4.01.01.01	Ventas	0,00	49.611,09		49.611,09
26	4.01.02.01	Servicios Prestados	0,00	13.907,53		13.907,53
27	5.01.01.05	Costo de Ventas	34.675,03	0,00	34.675,03	
28	5.02.01.01	Sueldos y Salarios	13.980,00	0,00	13.980,00	
29	5.02.01.02	Aporte al IESS	1.698,57	0,00	1.698,57	
30	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados	2.667,12	0,00	2.667,12	
31	5.02.01.04	Servicios Básicos	346,87	0,00	346,87	
32	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites	247,58	0,00	247,58	
33	5.02.01.09	Transporte y Movilización	370,75	0,00	370,75	
34	5.02.01.11	Encomiendas	17,57	0,00	17,57	
35	5.02.01.12	Alimentación	80,75	0,00	80,75	
36	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza	52,08	0,00	52,08	
37	5.02.01.14	Gasto por Servicios	30,00	0,00	30,00	
38	5.02.03.01	Intereses Bancarios	792,99	0,00	792,99	
39	5.02.03.02	Comisiones Bancarias	53,63	0,00	53,63	
40	5.02.03.04	Seguros Bancarios	71,71	0,00	71,71	
41	5.02.04.03	Gastos Varios	324,81	0,00	324,81	
<b>SUMAN:</b>			<b>534.857,73</b>	<b>534.857,73</b>	<b>317.667,14</b>	<b>317.667,14</b>

Yanzatza, 31 de diciembre del 2023.

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

N°	CÓDIGO	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
1	1.01.01.01	Caja	53,55				53,55				53,55	
2	1.01.01.02	Bancos	29.647,92				29.647,92				29.647,92	
3	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	57.427,17				57.427,17				57.427,17	
4	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	54.964,46				54.964,46				54.964,46	
5	1.01.03.02	Herramientas y Accesorios	5.703,13				5.703,13				5.703,13	
6	1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina	153,69			23,05	130,63				130,63	
7	1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza	45,00			13,50	31,50				31,50	
8	1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)	1,21				1,21				1,21	
9	1.01.04.03.02	Anticipo Retención Fuente 1,75%	10,57				10,57				10,57	
10	1.02.01.01	Vehículo	22.000,00				22.000,00				22.000,00	
11	1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	82.347,00				82.347,00				82.347,00	
12	1.02.01.03	Muebles y Enseres	6.384,00				6.384,00				6.384,00	
13	1.02.01.04	Equipo de Oficina	1.020,00				1.020,00				1.020,00	
14	1.02.01.05	Equipos de Computación	1.200,00				1.200,00				1.200,00	
15	1.02.01.06	Equipos de Vigilancia	1.300,00				1.300,00				1.300,00	
16	2.01.02.02	IESS por Pagar		1.006,56				1.006,56				1.006,56
17	2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar		1.264,04				1.264,04				1.264,04
18	2.02.01.01	Locales		24.602,77				24.602,77				24.602,77
19	3.01.01	Capital Propio		227.275,16				227.275,16				227.275,16
20	4.01.01.01	Ventas		49.611,09				49.611,09		49.611,09		
21	4.01.02.01	Servicios Prestados		13.907,53				13.907,53		13.907,53		
22	5.01.01.05	Costo de Ventas	34.675,03				34.675,03		34.675,03			
23	5.02.01.01	Sueldos y Salarios	13.980,00				13.980,00		13.980,00			
24	5.02.01.02	Aporte al IESS	1.698,57				1.698,57		1.698,57			
25	5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados	2.667,12				2.667,12		2.667,12			
26	5.02.01.04	Servicios Básicos	346,87				346,87		346,87			
27	5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites	247,58				247,58		247,58			
28	5.02.01.09	Transporte y Movilización	370,75				370,75		370,75			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>316.243,60</b>	<b>317.667,14</b>	<b>0,00</b>	<b>36,55</b>	<b>316.207,05</b>	<b>317.667,14</b>	<b>53.985,92</b>	<b>63.518,61</b>	<b>262.221,13</b>	<b>254.148,53</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
		<b>VIENEN</b>	<b>316.243,60</b>	<b>317.667,14</b>	<b>0,00</b>	<b>36,55</b>	<b>316.207,05</b>	<b>317.667,14</b>	<b>53.985,92</b>	<b>63.518,61</b>	<b>262.221,13</b>	<b>254.148,53</b>
29	5.02.01.11	Encomiendas	17,57				17,57		17,57			
30	5.02.01.12	Alimentación	80,75				80,75		80,75			
31	5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza	52,08				52,08		52,08			
32	5.02.01.14	Gasto por Servicios	30,00				30,00		30,00			
33	5.02.03.01	Intereses Bancarios	792,99				792,99		792,99			
34	5.02.03.02	Comisiones Bancarias	53,63				53,63		53,63			
35	5.02.03.04	Seguros Bancarios	71,71				71,71		71,71			
36	5.02.04.03	Gastos Varios	324,81				324,81		324,81			
		<b>TOTAL:</b>	<b>317.667,14</b>	<b>317.667,14</b>								
37	1.01.02.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables				574,27		574,27			-574,27	
38	1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo				880,00		880,00			-880,00	
39	1.02.01.08	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo				1.852,81		1.852,81			-1.852,81	
40	1.02.01.09	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				143,64		143,64			-143,64	
41	1.02.01.10	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina				56,95		56,95			-56,95	
42	1.02.01.11	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación				67,00		67,00			-67,00	
43	1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia				72,58		72,58			-72,58	
44	5.02.01.15	Consumo Útiles y Suministros de Oficina			23,05		23,05		23,05			
45	5.02.01.16	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza			13,50		13,50		13,50			
46	5.02.01.18	Cuentas Incobrables			574,27		574,27		574,27			
47	5.02.01.19	(-) Depreciación de Vehículo			880,00		880,00		880,00			
48	5.02.01.20	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo			1.852,81		1.852,81		1.852,81			
49	5.02.01.21	(-) Depreciación de Muebles y Enseres			143,64		143,64		143,64			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>317.667,14</b>	<b>317.667,14</b>	<b>3.487,27</b>	<b>3.683,81</b>	<b>321.117,86</b>	<b>321.314,40</b>	<b>58.896,73</b>	<b>63.518,61</b>	<b>258.573,88</b>	<b>254.148,53</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
		<b>VIENEN</b>	<b>317.667,14</b>	<b>317.667,14</b>	<b>3.487,27</b>	<b>3.683,81</b>	<b>321.117,86</b>	<b>321.314,40</b>	<b>58.896,73</b>	<b>63.518,61</b>	<b>258.573,88</b>	<b>254.148,53</b>
50	5.02.01.22	(-) Depreciación de Equipos de Oficina			56,95		56,95		56,95			
51	5.02.01.23	(-) Depreciación de Equipos de Computación			67,00		67,00		67,00			
52	5.02.01.24	(-) Depreciación de Equipos de Vigilancia			72,58		72,58		72,58			
		<b>TOTAL:</b>			<b>3.683,81</b>	<b>3.683,81</b>	<b>321.314,40</b>	<b>321.314,40</b>	59.093,26	63.518,61	258.573,88	254.148,53
53	2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio							663,80			663,80
54	2.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar							60,00			60,00
55	3.02.01.02	Utilidad Neta del Ejercicio							3.701,55			3.701,55
		<b>TOTAL:</b>							<b>63.518,61</b>	<b>63.518,61</b>	<b>258.573,88</b>	<b>258.573,88</b>

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
<b>4.01.01</b>	<b>VENTAS DE BIENES</b>		
4.01.01.01	Ventas	49.611,09	
<b>4.01.02</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		
4.01.02.01	Servicios Prestados	13.907,53	
<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>5.01</b>	<b>COSTOS</b>		
<b>5.01.01</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		
5.01.01.05	Costo de Ventas	<u>34.675,03</u>	
4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas	28.843,59	
	<b>TOTAL INGRESOS:</b>		<u><b>28.843,59</b></u>
<b>5.02</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.02.01</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.02.01.01	Sueldos y Salarios	13.980,00	
5.02.01.02	Aporte al IESS	1.698,57	
5.02.01.03	Beneficios de Ley a Empleados	2.667,12	
5.02.01.04	Servicios Básicos	346,87	
5.02.01.06	Combustible, Lubricantes y Aceites	247,58	
5.02.01.09	Transporte y Movilización	370,75	
5.02.01.11	Encomiendas	17,57	
5.02.01.12	Alimentación	80,75	
5.02.01.13	Suministros de Aseo y Limpieza	52,08	
5.02.01.14	Gasto por Servicios	30,00	
5.02.01.15	Consumo Útiles y Suministros de Oficina	23,05	
5.02.01.16	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	13,50	
5.02.01.18	Cuentas Incobrables	574,27	
5.02.01.19	(-) Depreciación de Vehículo	880,00	
5.02.01.20	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo	1.852,81	
5.02.01.21	(-) Depreciación de Muebles y Enseres	143,64	
5.02.01.22	(-) Depreciación de Equipos de Oficina	56,95	
5.02.01.23	(-) Depreciación de Equipos de Computación	67,00	
5.02.01.24	(-) Depreciación de Equipos de Vigilancia	72,58	
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES:</b>		23.175,09
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
5.02.03.01	Intereses Bancarios	792,99	
5.02.03.02	Comisiones Bancarias	53,63	
5.02.03.04	Seguros Bancarios	71,71	
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS:</b>		918,33
<b>5.02.04</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		
5.02.04.03	Gastos Varios	324,81	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS:</b>		<u>324,81</u>
	<b>TOTAL GASTOS:</b>		<u><b>24.418,23</b></u>
	<b>RESULTADOS</b>		
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>4.425,35</b>	
	15% Participación a Empleados del Ejercicio	663,80	
	Impuesto a la Renta por Pagar	60,00	
	<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<u><u><b>3.701,55</b></u></u>

Yanzatza, 31 de diciembre del 2023

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
1.01.01.01	Caja	53,55	
1.01.01.02	Bancos	29.647,92	
<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	57.427,17	
1.01.02.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-574,27	
<b>1.01.03</b>	<b>INVENTARIOS</b>		
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	54.964,46	
1.01.03.02	Herramientas y Accesorios	5.703,13	
1.01.03.03	Útiles y Suministros de Oficina	130,63	
1.01.03.04	Suministros de Aseo y Limpieza	31,50	
<b>1.01.04</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
1.01.04.02	Crédito Tributario (IVA)	1,21	
1.01.04.03.02	Anticipo retención fuente 1,75%	10,57	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b>	<u>147.395,86</u>	
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.02.01.01	Vehículo	22.000,00	
1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	82.347,00	
1.02.01.03	Muebles y Enseres	6.384,00	
1.02.01.04	Equipo de Oficina	1.020,00	
1.02.01.05	Equipos de Computación	1.200,00	
1.02.01.06	Equipos de Vigilancia	1.300,00	
1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	-880,00	
1.02.01.08	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	-1.852,81	
1.02.01.09	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-143,64	
1.02.01.10	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-56,95	
1.02.01.11	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-67,00	
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Vigilancia	-72,58	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:</b>	<u>111.178,02</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO:</b>		<u><u>258.573,88</u></u>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.01.02</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
2.01.02.02	IESS por Pagar	1.006,56	
2.01.02.03	Beneficios Sociales por Pagar	1.264,04	
2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio	663,80	
<b>2.01.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
2.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar	60,00	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>	<u>2.994,40</u>	
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.02.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
2.02.01.01	Locales	24.602,77	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<u>24.602,77</u>	
	<b>TOTAL PASIVO:</b>		27.597,17
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.01.01	Capital Propio	227.275,16	
<b>3.02</b>	<b>RESULTADOS</b>		
<b>3.02.01</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
3.02.01.02	Utilidad Neta del Ejercicio	3.701,55	
	<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		230.976,71
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<u><u>258.573,88</u></u>

Yanzatza, 31 de diciembre del 2023

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		105.118,40
Ventas	49.611,09	
Servicios Prestados	13.907,53	
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	33.977,55	
IVA en Ventas	7.622,23	
<b>(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		90.056,10
Inventario de Mercaderías	62.481,06	
Herramientas y Accesorios	158,11	
Cuentas por Pagar Proveedores	2.237,42	
IESS por Pagar	2.013,12	
Beneficios Sociales por Pagar	1.403,08	
Sueldos y Salarios	12.393,39	
Servicios Básicos	346,87	
Combustible, Lubricantes y Aceites	247,58	
Transporte y Movilización	370,75	
Encomiendas	17,57	
Alimentación	80,75	
Suministros de Aseo y Limpieza	52,08	
Gasto por Servicios	30,00	
Gastos Varios	324,81	
Anticipo IVA retenido 30%	21,74	
Anticipo Retención Fuente 1,75%	10,57	
Anticipos de Sueldos al Personal	265,50	
IVA compras	7.601,71	
<b>(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>15.062,30</b>
<b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Locales	751,49	
Intereses Bancarios	792,99	
Comisiones Bancarias	53,63	
Seguros Bancarios	71,71	
<b>(=) FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PROVISTOS (O USADOS) POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>1.669,82</b>
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO (A±B±C)</b>		
(+) Efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del periodo		16.300,50
<b>(=) Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo</b>		<u>29.701,46</u>

Yanzatza, 31 de diciembre del 2023

-----  
**GERENTE**

-----  
**CONTADOR**

**MECÁNICA “TRACTO MAN”**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(PERIODO OCTUBRE – DICIEMBRE DEL 2023)**

Los Estados Financieros presentados se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América y reflejan la situación económico-financiera de la Mecánica “Tracto Man” durante el período comprendido entre el 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023.

**Estado de Resultado Integral:**

**INGRESOS**

**NOTA No. 1 - Ventas de Bienes**

Representa los ingresos generados por la venta de repuestos y accesorios disponible en el Inventario. Estos ingresos se registran al precio de venta de los bienes, una vez deducidos los descuentos y las devoluciones. Además, determina la rentabilidad de la empresa y su capacidad para generar ingresos a través de sus operaciones comerciales.

**NOTA No. 2 - Prestación de Servicios**

Corresponde a los ingresos generados por la empresa a través de la prestación de servicios de escaneo, reparación y mantenimiento de vehículos de carga pesada, los mismos que se encuentran gravados con tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado.

**NOTA No. 3 - Costo de Ventas**

Los costos de venta son aquellos en los que la empresa invierte para poner a la disposición del cliente el producto a requerir, como son los costos de adquisición de la mercadería. Además permite determinar la utilidad bruta, ya que se resta de los ingresos por ventas para calcular dicha utilidad. Es importante tener en cuenta que este costo solo incluye los gastos directamente relacionados con la adquisición de los bienes vendidos y no incluye otros gastos generales de la empresa.

**GASTOS**

**NOTA No. 4 – Sueldos y Salarios**

Registra los pagos realizados a los empleados por su trabajo durante el período determinado. Estos pagos pueden incluir salarios base, bonificaciones, comisiones y otros beneficios relacionados con el empleo. Es importante considerar que esta cuenta no incluye los impuestos retenidos a los empleados ni las contribuciones del empleador a la seguridad social u otros programas de beneficios sociales, los cuales se contabilizan por separado. Esta cuenta es fundamental para determinar el costo laboral de la empresa y su impacto en la rentabilidad.

### **NOTA No. 5 – Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo**

Representa el reconocimiento gradual de la pérdida de valor de los activos fijos utilizados en la operación del negocio que resulta el desgaste, uso y obsolescencia de estos activos a lo largo del tiempo. La depreciación generalmente se calcula utilizando métodos contables aceptados, como el método de línea recta. Es importante señalar que la depreciación es un gasto no monetario, es decir, no implica un desembolso de efectivo, pero se registra en los estados financieros de la empresa para reflejar adecuadamente la reducción en el valor de los activos fijos. La depreciación de propiedad, planta y equipo es importante porque afecta al resultado neto de la empresa, disminuyendo su utilidad y afectando así su situación financiera.

#### **Estado de Situación Financiera:**

### **ACTIVO**

#### **NOTA No. 6 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Representa el efectivo disponible y los saldos en cuentas bancarias que la empresa posee en un momento determinado. Esta cuenta incluye el efectivo en caja física, así como los saldos en las cuentas de ahorro que la empresa utiliza para sus operaciones. Esta cuenta es crucial para el control financiero de la empresa, ya que refleja su liquidez y capacidad para cumplir con sus obligaciones de pago; un adecuado registro y control de esta cuenta es fundamental para la gestión financiera eficiente de la empresa.

#### **NOTA No. 7 – Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes**

Las cuentas y documentos por cobrar a los clientes se encuentran integrado por todos los derechos por cobrar que le corresponden a la empresa, como los créditos otorgados que representa \$9.215,45 y los créditos entregados a los clientes y que se encuentran pendientes de cobro al finalizar el periodo cuyo valor asciende a \$57.427,17. El control y seguimiento de esta cuenta es fundamental para garantizar la liquidez y solvencia de la empresa.

#### **NOTA No. 8 – Provisión Cuentas Incobrables**

Refleja una estimación de las cuentas por cobrar que se espera que no puedan recuperarse en el futuro debido a la venta y prestación de servicios a crédito. Esta provisión se establece como medida de prudencia contable para reconocer la posibilidad de que algunos clientes no paguen sus deudas por los servicios prestados. La provisión de cuentas incobrables se calculó por el 1% anual según lo estipula la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

#### **NOTA No. 9 – Inventario de Mercaderías**

Los inventarios disponibles para la venta objeto del giro del negocio ascienden a la suma de \$57.427,17. Representa el valor de los repuestos y accesorios que la empresa tiene en existencia para la venta en un momento específico, este inventario incluye los repuestos utilizados en los

servicios de mecánica que ofrece la empresa. Es fundamental llevar un control adecuado del inventario de mercadería para evitar faltantes o excesos, lo que puede resultar en pérdidas para la empresa.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA No. 10 – Obligaciones con Instituciones Financieras**

Para la adquisición e implementación de inventario destinado a la venta, así como de maquinaria y herramientas para la mecánica, se ha contraído una obligación financiera con la entidad bancaria por la suma de \$17.500,00 generando una carga financiera para la empresa a 4 años plazo.

### **Estado de Flujo del Efectivo:**

## **ACTIVO**

### **NOTA No. 11 – Pago a Proveedores**

Representa el monto total pagado a los proveedores por la compra de productos, repuestos, accesorios automotrices y servicios necesarios para la operación del negocio. Este pago se registra como una disminución en la cuenta por pagar a proveedores. Es importante tener en cuenta que los pagos a proveedores son parte integral de la gestión financiera de la empresa y pueden afectar su liquidez y flujo de efectivo. Un adecuado control y registro de los pagos a proveedores es fundamental para mantener relaciones comerciales sólidas y asegurar el suministro continuo de productos y servicios necesarios para la operación del negocio de mecánica.

## **7. Discusión**

El presente trabajo inicio con una visita a la empresa de servicios Mecánica “Tracto Man” ubicada en la ciudad de Yantzaza, provincia de Zamora Chinchipe, durante la cual se evidencio que, desde su creación, ha desarrollado sus actividades de manera empírica, no cuenta con una organización contable que le permita conocer con precisión su situación económica-financiera, no permite la toma de decisiones adecuadas y oportunas en beneficio de la empresa.

Carecía de un control de inventario provocando desconocimiento sobre la existencia de mercadería para la venta. Además, la documentación fuente que respalda cada una de las transacciones efectuadas por la empresa estaba desorganizada. El control inadecuado de las cuentas por cobrar y pagar afectaba la identificación y toma de medidas contra los deudores con mora de pago.

Por lo antes mencionado, se implementó una organización contable en la empresa, iniciando con la revisión de la documentación fuente, y se aplicó el proceso contable conforme a los principios de la normativa contable vigente para el correcto desarrollo empresarial.

El proceso contable se ejecutó con el diseño del Plan y Manual de cuentas conforme a las necesidades de la empresa, se elaboró un Inventario Inicial, utilizando el Sistema de Inventario Permanente, luego el Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Ajustes y finalmente los Estados Financieros con sus respectivas notas aclaratorias.

El valor de los activos de Mecánica “Tracto Man” están valorados en \$258.573,88, los pasivos en \$27.597,17 y el patrimonio en \$230.976,71 obteniendo una Utilidad Neta de \$3.701,55, además se realizó el registro detallado de sus gastos lo que permitió administrar de mejor manera su flujo de efectivo.

Con el proceso contable, la propietaria dispone de información debidamente clasificada y ordenada que le permite conocer la situación económica-financiera de la empresa, lo que le servirá para la toma de decisiones en beneficio de la misma, porque una contabilidad bien establecida y al día, constituye la brújula que guía a la empresa camino al éxito.

## 8. Conclusiones

- Se desarrolló un plan y manual de cuentas adaptado a las necesidades de "Tracto Man", que permitió clasificar y ordenar las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, lo que simplificó el proceso contable, facilitando un manejo adecuado y eficiente en el control y registro de las transacciones diarias de la empresa.
- Se diseñó formatos y registros auxiliares de compra y de venta, rol de pago, rol de provisiones, auxiliares de cuentas por cobrar y cuentas por pagar; los mismos que facilitaron recopilar, ordenar y registrar la información generada de la actividad comercial y de servicios en los libros contables.
- Se diseñó las Tarjetas Kárdex, cada una representa un producto de repuestos y accesorios automotrices; detallan las entradas, salidas y el saldo de existencias, facilitando la gestión y seguimiento del inventario, utilizando el Sistema de Inventario Permanente para un mayor control de la mercadería disponible, y un saldo actualizado en tiempo real.
- Se ejecutó el proceso contable de conformidad con la normativa vigente, desde la elaboración del inventario inicial de los bienes que posee la empresa dando a conocer el valor real de los activos, pasivos y patrimonio, hasta la emisión de los estados financieros, obteniendo como resultado una Utilidad Neta de \$3.701,55 durante el periodo octubre - diciembre 2023.
- Se elaboró las notas aclaratorias a los estados financieros para aclarar el procedimiento y valoración de los ingresos, gastos y otros rubros significativos, para que de esta manera la información reflejada sea comprendida por cualquier usuario que la necesite.

## 9. Recomendaciones

- Utilizar el plan y manual de cuentas ya que fue diseñado únicamente para la empresa el mismo que indica la codificación de las cuentas, para que facilite la identificación y registro de las transacciones que se realizan diariamente en la empresa.
- Continuar utilizando los formatos y registros auxiliares diseñados acorde a las necesidades y características de la empresa, a fin de mantener un registro ordenado de la información generada de la actividad diaria en los libros contables.
- Realizar revisiones regulares del inventario y las Tarjetas Kárdex para detectar y corregir posibles diferencias de los saldos, garantizando así la exactitud y fiabilidad de la información disponible, así como mantener la aplicación del Sistema de Inventario Permanente para el control de la mercadería.
- Continuar aplicando el proceso contable conforme a la normativa vigente, ya que esto permitirá organizar, registrar y administrar eficientemente las transacciones diarias; y así obtener estados financieros que permitan conocer la situación económica-financiera de la empresa y contribuyan a la toma de decisiones oportunas para el desarrollo y crecimiento de la misma.
- Tomar en cuenta las notas aclaratorias de los estados financieros, a fin de comprender el tratamiento contable que se les dio a los rubros explicados en los mismos.

## 10. Bibliografía

- Alcivar. (2020). Obligaciones tributarias Ecuador. *Trámites Ecuador*.  
<https://www.tramitesecuador.net/sri/obligaciones-tributarias-ecuador/>
- Amat, O. (2019). *Contabilidad y finanzas para Dummies*. Grupo Planeta Spain.
- Aranda, I. (2021, 1 noviembre). ¿Cuáles son los tipos de inventarios que hay? - Corposuite | Consultoría del ERP en la nube Oracle NetSuite. *Corposuite | Consultoría del ERP en la nube Oracle NetSuite México*. <https://corposuite.com.mx/2021/10/21/cuales-son-los-tipos-de-inventarios-que-hay/>
- Banco Guayaquil. (s. f.) ¿Cómo se llena un cheque? <https://ayuda.bancoguayaquil.com/hc/es/articles/360023754832--C%C3%B3mo-se-llena-un-cheque->
- Código de Trabajo. (2023). *Suplemento del Registro Oficial No. 167, 16 de Diciembre 2005*. Última Reforma: Suplemento del Registro Oficial 242, 1-II-2023: [https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/03/Codigo-deTrabajo_feb_2023.pdf](https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/03/Codigo-deTrabajo_feb_2023.pdf)
- Código Tributario. (2018). *Registro Oficial Suplemento 38 de 14-jun.-2005*. Última modificación: 21-ago.-2018: <https://www.gob.ec/sites/default/files/regulations/2018-09/C%C3%93DIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Consejo Nacional de Calidad (2019). *Notas Explicativas*. <https://dapre.presidencia.gov.co/dapre/DocumentosPresupuesto/DAPRE-Estados-Financieros-Notas-201911.pdf>
- De La Cueva - Ceo Billin, M. (2023, 20 octubre). *Clasificación de las empresas: tipos y definición* | Billin. Blog - Billin. [https://www.billin.net/blog/clasificacion-empresas/#Clasificacion_de_las_empresas_segun_su_sector_economico](https://www.billin.net/blog/clasificacion-empresas/#Clasificacion_de_las_empresas_segun_su_sector_economico)
- Del Moral Durán, M. (2021, 4 mayo). *Ejemplo de letra de cambio*. *ejemplode.com*. [https://www.ejemplode.com/11-escritos/2138-ejemplo_de_letra_de_cambio.html](https://www.ejemplode.com/11-escritos/2138-ejemplo_de_letra_de_cambio.html)
- Editorial Grudemi (2021). *Empresa*. Recuperado de Enciclopedia Económica (<https://enciclopediaeconomica.com/empresa/>). Última actualización: septiembre 2022.
- Espejo, L. y López G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. ISBN físico - 978-9942-26-171-7.
- García, J. (2022). *Fundamentos de la Contabilidad de Servicios*. Editorial Contable.
- Harrison, W. T., & Sullivan, K. P. (2020). *Principios de Contabilidad de Servicios*. Editorial Cengage Learning.
- International Accounting Standards Board (IASB). (2013). *Norma Internacional de Contabilidad 2: Inventarios*. Londres: IASB.

- International Accounting Standards Board (IASB). (2015). *Norma Internacional de Contabilidad 1: Presentación de Estados Financieros*. Londres: IASB
- International Accounting Standards Board (IASB). (2015). *Norma Internacional de Contabilidad 16: Propiedades, Planta y Equipo*. Londres: IASB
- International Accounting Standards Board (IASB). (2015). *Norma Internacional de Información Financiera 7: Instrumentos Financieros: Información a Revelar*. Londres: IASB.
- Ladrón de Guevara, M. Á. (2020). *Gestión de inventarios*. UF0476. TUTOR FORMACIÓN.
- Ley de Orgánica de Seguridad Social. (2023). *Suplemento del Registro Oficial No. 465 , 30 de Noviembre 2001*. Última Reforma: Suplemento del Registro Oficial 222, 4-I-2023.
- Llamas, J. (2022, 24 noviembre). *Contabilidad básica*. Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-basica.html>
- Martín, J. (2017). *UF1815 - Asistencia y gestión administrativa al contribuyente de la documentación tributaria*. (s. f.). Google Books. [https://books.google.com.ec/books?id=i7pWDwAAQBAJ&newbks=1&newbks_redir=0&dq=concepto+de+libro+diario+y+libro+mayor&hl=es&source=gbs_navlinks_s](https://books.google.com.ec/books?id=i7pWDwAAQBAJ&newbks=1&newbks_redir=0&dq=concepto+de+libro+diario+y+libro+mayor&hl=es&source=gbs_navlinks_s)
- Mendoza R, C. A. (2019, 9 julio). *La Contabilidad General*. Revista Científica SAPIENTIAE. Vol 2, Num 4 (jul-dic 2019) ISSN: 2600-6030. <https://publicacionescd.uleam.edu.ec/index.php/sapientiae/article/view/23/23>
- NICS RESUMEN INTERNACIONALES DE MANERA GENERAL*. (2021). Studocu. <https://www.studocu.com/bo/document/universidad-central-bolivia/auditoria-i/nics-resumen-internacionales-de-manera-general/25535856>
- Ramos, J. A. G., & Pérez, F. P. (2019). *Contabilidad de Servicios: Teoría y Práctica*. Editorial Paraninfo.
- Ramos, M. (2022, 26 mayo). *Clasificación de la contabilidad*. Sheep.mex. <https://www.sheep.mx/blog/2022/05/26/clasificacion-de-la-contabilidad/>
- Reglamento de Inversión del Código Orgánico de la Producción. (2022, 10 noviembre). Decreto Ejecutivo 757. Registro Oficial Suplemento 450. 17 de mayo del 2011. Última modificación: 10 de noviembre del 2022.
- Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI. (2022). *Suplemento del Registro Oficial 209 de 08 de junio de 2010*. Última modificación: 23 de diciembre de 2022: 08 de junio de 2010. Última modificación: 23 de diciembre
- Rodríguez H. L. D. (s.f). *Organización y Sistemas Contables*. <https://ludarih.blogspot.com/2016/05/generalidades-de-la-organizacion.html>

- RUC Personas Naturales - InterSRI - Servicio de Rentas Internas.* (s. f.).  
<https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales#%C2%BFqu%C3%A9-es>
- Servicio de Rentas Internas. (s. f.). *REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC) Personas Naturales – intersri.* <https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales#inscripci%C3%B3n>
- Servicio de Rentas Internas. (s. f.). *Impuesto a la Renta – intersri*  
<https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>
- Servicio de Rentas Internas. (s. f.). *Impuesto al Valor Agregado IVA - intersri*  
<https://www.sri.gob.ec/impuesto-al-valor-agregado-iva>
- Tapia. (2021). *MANUAL DE CUENTAS.* Contabilidad Básica.  
<https://contabilidadbasica.com/manual-de-cuentas/>
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A., y Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General.* ISBN: 978-9942-33-240-0
- Velásquez P., N. (2020). *CONTABILIDAD BÁSICA I* (Primera edición digital). Ediciones Carolina (Trujillo). ISBN: 978-612-4308-18-5  
<http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/16124>
- Westreicher, G. (2022). Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). *Economipedia.*  
<https://economipedia.com/definiciones/normas-internacionales-de-contabilidad-nic.html>
- Zapata, P. (2021). *Contabilidad General: Con base en Normas Internacionales de Información Financiera.* Alpha Editorial.

## 11. Anexos

### Anexo 1: Depreciación por el Método de Línea Recta

 MECÁNICA "TRACTO MAN" TABLA DE DEPRECIACIÓN MÉTODO DE LÍNEA RECTA VEHÍCULO	
<b>Código Contable:</b>	1.02.01.01
<b>Cuenta:</b>	Vehículo
<b>DATOS:</b>	
<b>Valor Actual:</b>	22.000,00
<b>Valor Residual:</b>	4.400,00
<b>% de Depreciación:</b>	20%
<b>Años de Vida Útil:</b>	5
<b>FÓRMULA:</b>	
<b>Depreciación:</b>	$\frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$
<b>Depreciación:</b>	$\frac{22.000,00 - 4.400,00}{5}$
<b>Depreciación:</b>	3.520,00 ANUAL
<b>Depreciación:</b>	293,33 MENSUAL

 MECÁNICA "TRACTO MAN" TABLA DE DEPRECIACIÓN MÉTODO DE LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO	
<b>Código Contable:</b>	1.02.01.02
<b>Cuenta:</b>	Maquinaria y Equipo
<b>DATOS:</b>	
<b>Valor Actual:</b>	82.347,00
<b>Valor Residual:</b>	8.234,70
<b>% de Depreciación:</b>	10%
<b>Años de Vida Útil:</b>	10
<b>FÓRMULA:</b>	
<b>Depreciación:</b>	$\frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$
<b>Depreciación:</b>	$\frac{82.347,00 - 8.234,70}{10}$
<b>Depreciación:</b>	7.411,23 ANUAL
<b>Depreciación:</b>	617,60 MENSUAL



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TABLA DE DEPRECIACIÓN**  
**MÉTODO DE LÍNEA RECTA**  
**MUEBLES Y ENSERES**

**Código Contable:** 1.02.01.03  
**Cuenta:** Muebles y Enseres

**DATOS:**

**Valor Actual:** 6.384,00  
**Valor Residual:** 638,40  
**% de Depreciación:** 10%  
**Años de Vida Útil:** 10

**FÓRMULA:**

$$\text{Depreciación: } \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$
$$\text{Depreciación: } \frac{6.384,00 - 638,40}{10}$$

**Depreciación:** 574,56 ANUAL  
**Depreciación:** 47,88 MENSUAL



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TABLA DE DEPRECIACIÓN**  
**MÉTODO DE LÍNEA RECTA**  
**EQUIPO DE OFICINA**

**Código Contable:** 1.02.01.04  
**Cuenta:** Equipo de Oficina

**DATOS:**

**Valor Actual:** 1.020,00  
**Valor Residual:** 336,60  
**% de Depreciación:** 33%  
**Años de Vida Útil:** 3

**FÓRMULA:**

$$\text{Depreciación: } \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$
$$\text{Depreciación: } \frac{1.020,00 - 336,60}{3}$$

**Depreciación:** 227,80 ANUAL  
**Depreciación:** 18,98 MENSUAL



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TABLA DE DEPRECIACIÓN**  
**MÉTODO DE LÍNEA RECTA**  
**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

**Código Contable:** 1.02.01.05  
**Cuenta:** Equipos de Computación

**DATOS:**

**Valor Actual:** 1.200,00  
**Valor Residual:** 396,00  
**% de Depreciación:** 33%  
**Años de Vida Útil:** 3

**FÓRMULA:**

$$\text{Depreciación: } \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$
$$\text{Depreciación: } \frac{1.200,00 - 396,00}{3}$$

**Depreciación:** 268,00 ANUAL  
**Depreciación:** 22,33 MENSUAL



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TABLA DE DEPRECIACIÓN**  
**MÉTODO DE LÍNEA RECTA**  
**EQUIPOS DE VIGILANCIA**

**Código Contable:** 1.02.01.06  
**Cuenta:** Equipos de Vigilancia

**DATOS:**

**Valor Actual:** 1.300,00  
**Valor Residual:** 429,00  
**% de Depreciación:** 33%  
**Años de Vida Útil:** 3

**FÓRMULA:**

$$\text{Depreciación: } \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$
$$\text{Depreciación: } \frac{1.300,00 - 429,00}{3}$$

**Depreciación:** 290,33 ANUAL  
**Depreciación:** 24,19 MENSUAL

## Anexo 2: Ajuste de Cuentas Incobrables

<b>MECÁNICA "TRACTO MAN"</b>	
<b>CALCULO DE CUENTAS INCOBRABLES</b>	
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>	
<b>Código Contable:</b>	1.01.02.01
<b>Cuenta:</b>	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes
<b>DATOS</b>	
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	\$57.427,17
Cuentas Incobrables	1%
<b>FORMULA</b>	
Cuentas Incobrables = Cuentas por Cobrar x 1%	
Cuentas Incobrables = \$57.427,17 x 1%	
<b>Cuentas Incobrables = \$574,27</b>	

## Anexo 3: Ajuste de Consumo

<b>MECÁNICA "TRACTO MAN"</b>			
<b>CONSUMO DE ÚTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA</b>			
<b>Unidades</b>	<b>Inventario Inicial</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
4	Archivadores Grandes	3,11	12,45
16	Archivadores Medianos	2,55	40,86
6	Archivadores Pequeños	1,68	10,08
1	Calculadora MX-120B/S CASIO	8,85	8,85
2	Cuadernos Grandes	1,79	3,58
4	Frascos de Tinta	9,00	36,00
1	Grapadora Artesco M-527 NG METAL	3,20	3,20
1	Papelera 2 Pisos - Negra	13,65	13,65
1	Perforadora EAGLE 709 Pequeña	1,90	1,90
1	Resma de Papel A4	4,95	4,95
2	Sellos	5,00	10,00
2	Tableros	4,08	8,15
<b>TOTAL</b>			<b>153,69</b>
<b>Se consume el 15% del total</b>			<b>23,05</b>

<b>MECÁNICA "TRACTO MAN"</b>			
<b>CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA</b>			
<b>Unidades</b>	<b>Inventario Inicial</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
2	Escoba	2,00	4,00
1	Trapeador	3,00	3,00
1	Contenedor de basura	30,00	30,00
2	Detergente 500	4,00	8,00
<b>TOTAL</b>			<b>45,00</b>
<b>Se consume el 30% del total</b>			<b>13,50</b>

**Anexo 4: Auxiliar de Cuentas por Cobrar**

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 01**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Johnny Villalva **CÓDIGO:** 1.01.02.01.01

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>SALDO</b>
1/10/2023	Saldo Inicial	14.102,25		14.102,25
12/10/2023	Abono de crédito		5.800,00	8.302,25
7/11/2023	Abono de crédito		4.000,00	4.302,25
22/12/2023	Abono de crédito		740,00	3.562,25
	<b>TOTAL:</b>	<b>14.102,25</b>	<b>10.540,00</b>	<b>3.562,25</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 02**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Jhon Solórzano **CÓDIGO:** 1.01.02.01.02

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>SALDO</b>
1/10/2023	Saldo Inicial	3.353,00		3.353,00
18/10/2023	Abono de crédito		1.300,00	2.053,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>3.353,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>2.053,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 03**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Leo Solórzano **CÓDIGO:** 1.01.02.01.03

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>SALDO</b>
1/10/2023	Saldo Inicial	31.040,37		31.040,37
4/11/2023	Abono de crédito		2.300,00	28.740,37
16/12/2023	Abono de crédito		3.000,00	25.740,37
	<b>TOTAL:</b>	<b>31.040,37</b>	<b>5.300,00</b>	<b>25.740,37</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 04**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Wilson Japon **CÓDIGO:** 1.01.02.01.04

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	4.234,00		4.234,00
20/12/2023	Abono de crédito		2.500,00	1.734,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>4.234,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.734,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 05**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Jose Luis Sauca **CÓDIGO:** 1.01.02.01.05

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	838,00		838,00
16/12/2023	Abono de crédito		558,00	280,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>838,00</b>	<b>558,00</b>	<b>280,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 06**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Elias Guailles **CÓDIGO:** 1.01.02.01.06

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	165,00		165,00
4/11/2023	Abono de crédito del Sr. Elias Guailles		165,00	-
	<b>TOTAL:</b>	<b>165,00</b>	<b>165,00</b>	<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 07**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Walter Japón **CÓDIGO:** 1.01.02.01.07

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	1.915,00		1.915,00
5/12/2023	Abono de crédito		900,00	1.015,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.915,00</b>	<b>900,00</b>	<b>1.015,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 08**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Anibal Carrion **CÓDIGO:** 1.01.02.01.08

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	16.657,20		16.657,20
18/10/2023	Abono de crédito		3.900,00	12.757,20
26/12/2023	Abono de crédito		4.000,00	8.757,20
	<b>TOTAL:</b>	<b>16.657,20</b>	<b>7.900,00</b>	<b>8.757,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 09**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Milton Quezada

**CÓDIGO:** 1.01.02.01.09

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	775,00		775,00
10/11/2023	Abono de crédito		700,00	75,00
18/11/2023	Crédito concedido	1.887,39		1.962,39
21/11/2023	Abono de crédito		1.500,00	462,39
30/11/2023	Crédito concedido	1.784,74		2.247,14
12/12/2023	Abono de crédito		600,00	1.647,14
	<b>TOTAL:</b>	<b>4.447,14</b>	<b>2.800,00</b>	<b>1.647,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 10**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Richard Moreno

**CÓDIGO:** 1.01.02.01.10

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	5.065,90		5.065,90
12/10/2023	Abono de crédito		850,00	4.215,90
20/11/2023	Abono de crédito		1.800,00	2.415,90
12/12/2023	Abono de crédito		430,00	1.985,90
	<b>TOTAL:</b>	<b>5.065,90</b>	<b>3.080,00</b>	<b>1.985,90</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 11**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Victor Japon

**CÓDIGO:** 1.01.02.01.11

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial	13.259,00		13.259,00
16/12/2023	Abono de crédito		2.500,00	10.759,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>13.259,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>10.759,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 12**  
(Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Brayan Ochoa

**CÓDIGO:** 1.01.02.01.12

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
3/10/2023	Crédito concedido	1.217,50		1.217,50
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.217,50</b>	<b>-</b>	<b>1.217,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 13**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Balcázar Gonzaga Franklin Fernando      **CÓDIGO:** 1.01.02.01.13

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
13/10/2023	Crédito concedido	467,92		467,92
	<b>TOTAL:</b>	<b>467,92</b>	<b>-</b>	<b>467,92</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR N° 14**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Héctor Calderón      **CÓDIGO:** 1.01.02.01.14

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
19/10/2023	Crédito concedido	3.259,42		3.259,42
20/12/2023	Abono de crédito		850,00	2.409,42
	<b>TOTAL:</b>	<b>3.259,42</b>	<b>850,00</b>	<b>2.409,42</b>

**Anexo 5: Auxiliar de Cuentas por Pagar**

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Ferretería León      **CÓDIGO:** 2.01.01.01.01      **ANEXO:** 01

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial		737,42	737,42
3/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		5,25	742,67
10/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		12,00	754,67
11/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		24,60	779,26
16/10/2023	Abono de cuenta pendiente	600,00		179,26
4/11/2023	Liquidación de deuda pendiente.	179,26		0,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>779,26</b>	<b>779,26</b>	<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

**CLIENTE:** Repuestos Quizhpe      **CÓDIGO:** 2.01.01.01.02      **ANEXO:** 02

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/10/2023	Saldo Inicial		1.500,00	1.500,00
20/10/2023	Liquidación de deuda pendiente.	1.500,00		0,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**CLIENTE:** Zona Auto Erazo

**CÓDIGO:** 2.01.01.01.03 **ANEXO:** 03

FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
18/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		126,00	126,00
26/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		1.764,00	1.890,00
28/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		1.764,00	3.654,00
30/10/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		25,00	3.679,00
31/10/2023	Abono de cuenta pendiente	2.800,00		879,00
15/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		481,99	1.360,99
16/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		28,00	1.388,99
18/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		56,00	1.444,99
20/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		82,00	1.526,99
27/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		93,24	1.620,23
28/11/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		242,00	1.862,23
29/11/2023	Abono de cuenta pendiente	1.500,00		362,23
2/12/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		220,00	582,22
16/12/2023	Nos conceden un crédito por compra realizada		49,00	631,22
29/12/2023	Liquidación de deuda pendiente.	631,22		0,00
	<b>TOTAL:</b>	<b>4.931,22</b>	<b>4.931,22</b>	<b>0,00</b>

## Anexo 6: Facturas de Venta

**NO TIENE LOGO**

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:  
Matriz: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:  
Sucursal: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-00000108

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0510202301190076457000120011000000001088233399112

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/10/2023 20:04:34

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0510202301190076457000120011000000001088233399112

Información Adicional	
Email:	ctransportes2018@gmail.com
Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1700.00

SUBTOTAL 12%	1517.86
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1517.86
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	182.14
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	1700.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA CHITO EXPRES VALLEDECHITO S A									
Identificación		1191774228001							
Fecha		05/10/2023		Placa / Matrícula:		Guía			
Dirección:									
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
GASO001		2.00	GASOLINA		20.85	0.00	0.00	0.00	41.70
REFRI001		10.00	GALON DE REFRIGERANTE		25.32	0.00	0.00	0.00	253.20
SEGUR001		8.00	SEGURO INTERIOR		4.20	0.00	0.00	0.00	33.60
CASCO001		1.00	CASCO DE DOBLE		714.28	0.00	0.00	0.00	714.28
RULI007		1.00	RULIMAN POSTERIOR ZF		122.40	0.00	0.00	0.00	122.40
KIT003		1.00	KIT DE REPARO DE DUAL		50.00	0.00	0.00	0.00	50.00
KIT001		1.00	KIT DE REPARO DE CAMBIO DE GRUPO		71.42	0.00	0.00	0.00	71.42
CRU004		2.00	CAMBIO DE CRUSETAS		26.80	0.00	0.00	0.00	53.60
CAMB008		1.00	CAMBIO DE EMPAQUE Y MULTIPLE DE ESCAPE		98.21	0.00	0.00	0.00	98.21
ARE001		1.00	AREGLO DEL INTARDER		79.45	0.00	0.00	0.00	79.45

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000111

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

131020230119007645700012001100000001117070591511

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 13/10/2023 10:56:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



131020230119007645700012001100000001117070591511

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Matriz: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Sucursal: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CÓNTRIBUYENTE NEGÓCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

Información Adicional	
Telefono:	072324724
Email:	leodan.solorzano@hotmail.com
Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	10000.38

SUBTOTAL 12%	8928.91
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	8928.91
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	1071.47
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPNR	0.00
VALOR TOTAL	10000.38
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: SOLORZANO HURTADO FRANKLIN LEODAN

Identificación: 1900355460001

Fecha: 13/10/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RERT001		1.00	RETARDADOR		7385.85	0.00	0.00	0.00	7385.85
ESC002		1.00	MULTIPLE DE ESCAPE		1517.85	0.00	0.00	0.00	1517.85
ESCA001		1.00	ESCANEO		22.32	0.00	0.00	0.00	22.32
AMARR004		9.00	AMARRAS MEDIANA		0.31	0.00	0.00	0.00	2.79

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000115

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1810202301190076457000120011000000001158259424811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/10/2023 12:39:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1810202301190076457000120011000000001158259424811

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Matriz: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Sucursal: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000125

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1511202301190076457000120011000000001254460260111

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/11/2023 17:25:44

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1511202301190076457000120011000000001254460260111

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Matriz: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Sucursal: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Matriz: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Sucursal: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: JAPON MACAS WALTER ORLANDO

Identificación: 1900415108001

Fecha: 18/10/2023

Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
RETE01		1.00	RETEN		49.10	0.00	0.00	0.00	49.10
CAMB002		1.00	CAMBIO DE RETES DE CAJETIN DE DIRECCION		26.79	0.00	0.00	0.00	26.79

Información Adicional

Telefono: 072116139

Email: lenirramon1986@gmail.com

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	85.00

SUBTOTAL 12%	75.89
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	75.89
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	9.11
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	85.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: ARMUJOS SALINAS MANUEL EFREN

Identificación: 1900540731

Fecha: 15/11/2023

Placa / Matrícula: Guía

Dirección: YANTAZA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
SPDR007		1.00	SEPARADOR CHULLA DISCO		114.28	0.00	0.00	0.00	114.28
RPST002		1.00	REPUESTOS MECANICOS CAJA ACTROS		625.00	0.00	0.00	0.00	625.00
MAN002		1.00	MANO DE OBRA REPARACION DE LA CAJA		446.42	0.00	0.00	0.00	446.42

Información Adicional

Telefono: 072310612

Email: manuanmjos1953@hotmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1327.98

SUBTOTAL 12%	1185.70
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1185.70
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	142.28
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1327.98

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:  
Matriz: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número:  
Sucursal: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO PÓPULAR - RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-00000129

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2211202301190076457000120011000000001291244319617

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/11/2023 19:46:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2211202301190076457000120011000000001291244319617

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EXTRAPESADA Y COMBUSTIBLES LOS ENCUENTROS

Identificación: 1990925778001 TRANSPORTE-LOS-ENCUENTROS SA

Fecha: 22/11/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: LOS ECUEUNTROS

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
KIT002		1.00	KIT PASTILLAS DELANTERAS		324.10	0.00	0.00	0.00	324.10
PERN007		2.00	PERNO 18X50		1.68	0.00	0.00	0.00	3.36
TUER001		3.00	TUERCA M / 18		0.36	0.00	0.00	0.00	1.08
ARAN001		4.00	ARANDELA PLANAS REFORSADAS		0.68	0.00	0.00	0.00	2.72
TERM003		2.00	TERMOSTATOS 83º		15.62	0.00	0.00	0.00	31.24
RCH001		6.00	RACHAS RECT		19.64	0.00	0.00	0.00	117.84
BUJE002		13.00	BUJES PARA TEMPLADOR		4.46	0.00	0.00	0.00	57.98
MANG001		1.00	MANGUERA SUPERIOR DE AGUA		129.46	0.00	0.00	0.00	129.46
REFRI001		5.00	GALON DE REFRIGERANTE		22.32	0.00	0.00	0.00	111.60
CINT001		1.00	CINTA INSLANTE O TEIPER		1.33	0.00	0.00	0.00	1.33
EPC001		6.00	EMPAQUES DE CABESOTE		53.87	0.00	0.00	0.00	323.22
BLV001		3.00	BALVULA CHILLONA		13.39	0.00	0.00	0.00	40.17
LJM001		2.00	LJA METAL		0.71	0.00	0.00	0.00	1.42

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
LJA001		1.00	LJA N°400		0.75	0.00	0.00	0.00	0.75
GKT001		1.00	GASKET		4.46	0.00	0.00	0.00	4.46
ARAN005		12.00	ARANDELA M14		0.40	0.00	0.00	0.00	4.80
ARAN009		8.00	ARANDELA M12		0.40	0.00	0.00	0.00	3.20
ARAN010		12.00	ARANDELAS M8		0.31	0.00	0.00	0.00	3.72
LIM005		1.00	LIMPIA CONTACTO		7.59	0.00	0.00	0.00	0.00
003		1.00	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO AUTOMOTRIZ		312.51	0.00	0.00	0.00	312.51
CAMB008		6.00	CAMBIO DE 6 EMPAQUES DE CABEZOTE		89.28	0.00	0.00	0.00	535.68
MAN002		1.00	MANO DE OBRA DE LA PLATAFORMA		133.92	0.00	0.00	0.00	133.92

Información Adicional

Email: [tranpesadilosencuentros@gmail.com](mailto:tranpesadilosencuentros@gmail.com)

Forma de pago	Valor
17 - DINERO ELECTRONICO	2401.91

SUBTOTAL 12%	2144.56
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2144.56
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	257.35
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	2401.91
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000134

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0412202301190076457000120011000000001345325626019

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 04/12/2023 18:17:31

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0412202301190076457000120011000000001345325626019

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: Matriz: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: Sucursal: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900764570001

FACTURA

No. 001-100-000000137

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202301190076457000120011000000001375111519819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/12/2023 13:52:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1412202301190076457000120011000000001375111519819

GÓNZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

TRACTO MAN

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: Matriz: SN Intersección: IVAN RIFRIO

Dirección: Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: Sucursal: SN Intersección: IVAN RIFRIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: ESPINOZA BERREZUETA JUAN OMAR

Identificación: 0104663471001 Fecha: 04/12/2023 Placa / Matrícula: Guía Dirección: CUENCA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
002		1.00	VENTA DE REPUESTOS	RETENES	44.64	0.00	0.00	0.00	44.64
003		1.00	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO AUTOMOTRIZ	CAMBIO DE RETENES	53.57	0.00	0.00	0.00	53.57

Información Adicional

Telefono: 0986760869 Email: juanlucas22@hotmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	110.00

SUBTOTAL 12%	98.21
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	98.21
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	11.79
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	110.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: CADMEN ZUÑIGA IVAN ISRAEL

Identificación: 1400550803 Fecha: 14/12/2023 Placa / Matrícula: Guía Dirección: GUAYAQUIL

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
003		1.00	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO AUTOMOTRIZ	CAMBIO DE MODULO DE LA CAJA DE CAMBIOS Y REPROGRAMACION PLACA GAA2303 M30	53.57	0.00	0.00	0.00	53.57

Información Adicional

Telefono: 0990813203 Email: pacifaranalargo@gmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	60.00

SUBTOTAL 12%	53.57
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	53.57
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	6.43
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	60.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

## Anexo 7: Facturas de Compra

**NO TIENE LOGO**

<p>IMPORMAVIZ CIA LTDA</p> <p>IMPORMAVIZ CIA LTDA</p> <p>Dirección ANTISANA 2-39 Y CAJAS Matriz:</p> <p>Dirección ANTISANA 2-39 Y CAJAS Sucursal:</p> <p>Contribuyente Especial 849</p> <p>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si</p> <p>Agente de Retención Resolución No. 1</p>	<p>R.U.C.: 0190319199001</p> <p>FACTURA</p> <p>No. 001-701-000232315</p> <p>NÚMERO DE AUTORIZACIÓN</p> <p>0410202301019031919900120017010002323151234567819</p> <p>FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 04/10/2023 17:20:00</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN</p> <p>EMISIÓN: NORMAL</p> <p>CLAVE DE ACCESO</p>  <p>0410202301019031919900120017010002323151234567819</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**NO TIENE LOGO**

<p>CANEXANTRAC SA</p> <p>CECAM</p> <p>Dirección SAN JOSÉ DE AYORA / PANAMERICANA NORTE Y Matriz: MARIANA DE JESUS</p> <p>Dirección CAYAMBE Sucursal:</p> <p>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si</p> <p>Agente de Retención Resolución No. 0000000</p>	<p>R.U.C.: 1792490936001</p> <p>FACTURA</p> <p>No. 002-002-000001565</p> <p>NÚMERO DE AUTORIZACIÓN</p> <p>0710202301179249093600120020020000015656390565115</p> <p>FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/10/2023 13:03:22</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN</p> <p>EMISIÓN: NORMAL</p> <p>CLAVE DE ACCESO</p>  <p>0710202301179249093600120020020000015656390565115</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA	
Identificación: 1900764570001	Guía: 001-001-000000001
Fecha: 04/10/2023	Placa / Matrícula:
Dirección: CLODOVEO JARAMILLO/ BELLO HORIZONTE / SUCRE /LOJA	

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA	
Identificación: 1900764570001	Guía: 001-001-000000001
Fecha: 07/10/2023	Placa / Matrícula:
Dirección: ZAMORA CHINCHIPE / YANTAZA / YANZATZA / GIRASOLES SN Y IVAN RIFRIDO	

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
020940		1.00	JGO.CONVERSION PALANCA ACTROS OM 502 (SIN VALVULA DUAL) TM	SIN	1830.357	0.00	0.00	109.82	1720.54

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
REPCJZFT 870400006		1.00	CAJA DE CAMION ZF CON IT 105181 Cpv/Ramv: Cilindraje 0 Año: Chasis: Motor: Color: " "	0.00000	5803.5714	0.00	0.00	0.00	5803.57

Información Adicional	
Observaciones:	TRANSPERENCIA S. PICHINCHA S.P.
texto1:	PAGARE A LA ORDEN Debo(amos) y pagare(mos) incondicionalmente y en el lugar que se reconozca a la orden de IMPORMAVIZ CIA LTDA. Los valores constantes en esta factura a mí (nuestro) entera satisfacción, en el plazo y forma de pago indicadas en esta
texto2:	FACTURA PAGARE: En caso de mora nos obligamos a pagar el interés legal y de mora máxima permitida por la ley a partir de la fecha de vencimiento.
Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1927.00
SUBTOTAL 12%	1720.54
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1720.54
TOTAL DESCUENTO	109.82
ICE	0.00
IVA 12%	206.46
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	1927.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Información Adicional	
direccionCliente:	ZAMORA CHINCHIPE / YANTAZA / YANZATZA / GIRASOLES SN Y IVAN RIFRIDO
telefonoCliente:	0993251984
correoCliente:	tractionsn@48@gmail.com
codigoVendedor:	V0008
nombreVendedor:	ANDRANHO DELGADO FREDY ARMANDO
DISCTO_VALOR:	0.00
BaseIVA:	5803.57
BaseCero:	0.00
BaseNoobjIVA:	0.00
Agente de Retención:	No. Resolución: NAC-DNCRASC20-00000001
Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	5800.00
SUBTOTAL 12%	5803.57
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5803.57
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	696.43
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	6500.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1191791890001  
**FACTURA**  
 No. 001-001-000012692  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 1610202301119179189000120010010000126921234567813  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/10/2023 10:03:26  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
 CLAVE DE ACCESO



1610202301119179189000120010010000126921234567813

COMERCIAL JARAMILLO REPUESTOS AUTOMÓTRICES CJRA CIA LTDA  
 COMERCIAL JARAMILLO REPUESTOS AUTOMÓTRICES CJRA CIA LTDA  
 Dirección Av. Cuxibamba 75-72 entre Ibarra y Latacunga  
 Matriz:  
 Dirección Av. Cuxibamba 75-72 entre Ibarra y Latacunga  
 Sucursales:  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALES SUQUILANDA LETI PAULINA  
 Identificación 1900764570001  
 Fecha 16/10/2023 Placa / Matricula: Guía  
 Dirección: CLODOVEO JARAMILLO, BELLO HORIZONTE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
95531521	1310304008	1.00	*PINON C/ CAMB HINO SS1E ZS1E ZF 106221 52531 3RA CORR 34 DIEN		199.107143	0.00	0.00	0.00	199.11
95531511	1310303003	1.00	*EJE MAZA HINO FS1E MAN IVECO ZF165 221 2531 2521 228 17/20		377.678571	0.00	0.00	0.00	377.68
95531072	1297304484	2.00	*SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 105 1820 221 225 228 3RA 4TA DUAL		73.214286	0.00	0.00	0.00	146.43
95570220	0002625035	2.00	*PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO RENAULT ZF165 151 2521 1820 221 228 DUAL		68.75	0.00	0.00	0.00	137.50
95570219	1310304020	1.00	*COLLAR PORTA SINCRONI HINO SS1E MAN RENAULT ZF165 151 1820 221 228 DUAL		83.035714	0.00	0.00	0.00	83.04
95534388	0012621134	2.00	*SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 1820 2521 228 1RA 2DA 6S1911		63.392857	0.00	0.00	0.00	126.79
95534389	1310304168	2.00	*SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 1820 2521 221 228 3RA 4TA		58.928571	0.00	0.00	0.00	117.86
95534407	1310304156	2.00	*PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO RENAULT ZF165 1820 221 2531 1RA 2DA		63.392857	0.00	0.00	0.00	126.79
95534409	1310304159	2.00	*PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 1820 2521 221 228 2521 3RA 4TA		55.357143	0.00	0.00	0.00	110.71
95534379	1310304169	1.00	*COLLAR PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 1820 2521 228 1RA 2DA		63.392857	0.00	0.00	0.00	63.39
95532442	1310304167	1.00	*COLLAR PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 165 1820 228 6S1701 1901 3RA 4TA		63.839286	0.00	0.00	0.00	63.84

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
98530348	98-93-0349	1.00	*CANASTILLA C/CAMB HINO MAN IVECO ZF165 2521 2531 221 228 RETRO 45X57X25		15.178571	0.00	0.00	0.00	15.18
98530347	98-93-0347	1.00	*CANASTILLA C/CAMB HINO MAN IVECO ZF165 2521 2531 221 228 RETRO GRANDE 50X58X50		24.533571	0.00	0.00	0.00	24.55
98530348	0750115327	1.00	*CANASTILLA C/CAMB HINO MAN IVECO ZF165 221 2521 228 2531 1RA 96X104X72		24.107143	0.00	0.00	0.00	24.11
98530051	0750117009	2.00	*RULIMAN C/ CAMB HINO MAN IVECO ZF165 151 1820 221 225 2531 MAZA DEL POS C/ PISTA		44.196429	0.00	0.00	0.00	88.39
98530305	98530300	2.00	*RULIMAN C/ CAMB HINO ZF165 151 1820 2331 2521 221 228 4TA X2 039117		22.767857	0.00	0.00	0.00	45.54
98530232	0750117990	1.00	*RULIMAN C/ CAMB HINO CHEV MAN ZF165 151 1820 221 228 2531 6S1911 MOTRIZ EXTE		60.714286	0.00	0.00	0.00	60.71
98530690	0750117991	1.00	*RULIMAN INT MOTRIZ HINO MAN CHEV ZF165 151 221 228 1820 2521 2531 1065 95110 SKF		38.392857	0.00	0.00	0.00	38.39
0734300421	105X125X12/18	1.00	*RETEN CAJA CAMB HINO CHEV MAN IVECO ZF165 225 2531 95110 115 POST CEJA		21.428571	0.00	0.00	0.00	21.43
95531973	35X75X8MM	1.00	*RETEN C/ CAMB HINO MAN IVECO ZF165 151 221 228 1820 2521 2531 6S1701 1901 DEL		4.464286	0.00	0.00	0.00	4.46
95531084	1296333045	2.00	*SINCRONI C/ CAMB HINO ZS1E CHEV FVZ FVR ZF 95 1110 165 221 229 5100 190 DOBLE		89.285714	0.00	0.00	0.00	178.57
95532582	1310333004	1.00	*COLLAR PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 151 180 221 225 5190 DOBLE CANAL		105.357143	0.00	0.00	0.00	105.36
ZFJGODOBLEMAN	ZF-JGOCDBL EMAN	1.00	*KIT VALVULA DOBLE MAN HINO RENAULT IVECO ZF165 151 1820 221 228 2521 GRANDE 006202		107.142857	0.00	0.00	0.00	107.14
ZFJGODUALMAN	0501 234 670	1.00	*KIT CILINDRO DUAL HINO IVECO RENAULT ZF165 151 221 225 PEDUENO 006201		77.678571	0.00	0.00	0.00	77.68
95531972	1295298933	1.00	*PIVOTE C/ CAMB HINO MAN RENAULT ZF165 151 1820 2521 2531 221 0V90 160 DOBLE JGO 9		32.142857	0.00	0.00	0.00	32.14
95531282	1296333006	1.00	*PORTA SINCRONI HINO MAN IVECO ZF165 151 221 228 1820 2521 DOBLE FINO		116.071429	0.00	0.00	0.00	116.07
95531295	1310233008	1.00	*PINON C/ CAMB HINO MAN IVECO ZF165 151 2521 DOBLE INTARJOS 59 DIEN		352.678571	0.00	0.00	0.00	352.68
98530317	104.5X128.4X10	1.00	*CANASTILLA C/CAMB HINO MAN IVECO ZF 16S151 1820 2521 2531 228 104.5X128.4X10MM		36.607143	0.00	0.00	0.00	36.61
0750115303		2.00	*CANASTILLA C/CAMB HINO MAN IVECO ZF165 221 2521 2531 2331 228 2DA 3RA X2		25.445429	0.00	0.00	0.00	50.89
1311198401	8182 IMPOR	1.00	*PIVOTE C/ CAMB HINO MAN IVECO MERCE ZF165 151 1550 1820 2521 2531 221 JGO 9		22.321429	0.00	0.00	0.00	22.32
0750117677	0735300929	1.00	*RULIMAN C/ CAMB HINO MAN IVECO ZF165 151 1820 221 2521 2531 228 CORREDI POST CEJA		86.607143	0.00	0.00	0.00	86.61
95535161	1499298026	1.00	*SEGURO PORTA SEGURO C/ CAMB HINO MAN IVECO 165 151 1820 221 2531 4.9MM JGO		29.464286	0.00	0.00	0.00	29.46

Información Adicional	
piva:	12
Dirección:	CLODOVEO JARAMILLO, BELLO HORIZONTE
Teléfono:	095554367
Email:	tractoranlga40@gmail.com
Vencimiento:	31/10/2023
Vendedor:	ALMACEN
Zona:	ZONA 1
Usuario:	ANDREA CISNE JARAMILLO
Ciudad:	LOJA
FormaPago:	Credito
regimen:	0

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	3440.00

SUBTOTAL 12%	3071.42
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3071.42
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	368.57
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	3440.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

ERAZO VEGA ULPIANO ISRAEL

ZONA AUTO ERAZO

Dirección AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Matriz:

Dirección AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1900574706001

FACTURA

No. 001-003-000011323

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1910202301190057470600120010030000113231234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 20/10/2023 15:33:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1910202301190057470600120010030000113231234567810

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALES SUQUILANDA LETI PAULINA

Identificación 1900764570001

Fecha 19/10/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CLODOVEO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
SVF.PD.205	ERAZO3394	1.00	*PASTILLA DELANT. AXOR - ACTROS	9 JND	125.00	0.00	0.00	0.00	125.00

Información Adicional	
piva:	12
Dirección:	CLODOVEO
Email:	tractoranlga40@gmail.com
Vencimiento:	19/10/2023
Vendedor:	GENERAL
Zona:	ZONA 1
Usuario:	MERY
FormaPago:	Contado

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	140.00

SUBTOTAL 12%	125.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	125.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	15.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	140.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

COMPANIA COMERCIAL REINA VICTORIA SA. COMREVIC

COMREVIC SA.

Dirección: AVENIDA DE LAS AZUCENAS No 144-133 Y AVENIDA DE LOS GRANADOS

Matriz:

Dirección: IVAN RIFRIO SN Y OROUIDAS-- --YANTAZA-ZAMORA CHINCHIPE-Ecuador

Sucursal:

Contribuyente Especial 036

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

R.U.C.: 1790774058001

**FACTURA**

No. 008-001-000003367

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1511202301179077405800120080010000033675353395711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/11/2023 16:30:58

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1511202301179077405800120080010000033675353395711

Información Adicional

Dirección: GIRASOLES S/N E IVAN RIFRIO -- YANTAZA-ZAMORA CHINCHIPE-Ecuador

Teléfono: 0963521964

E-mail: tractorantiga480@gmail.com

Descripción1: ATENCION: REFERENCIA CLIENTE: ACCIOLLO DIXHOLCA MARCA: DOOGAN SERIE: MOTOR DE 12TIS CENTRO DE COSTOS: -AGENTE DE VENTAS: ADALVEZ PRVC 4047433 PEV-4021048 El comprador declara bajo juramento que el origen de los fondos de la compra proviene de sus actividades lícitas, por lo que libera de

Descripción2: toda responsabilidad a la vendedora por el origen de los recursos. ;En caso que en el futuro el poder público, cambie el tipo de moneda, el valor de esta factura será cancelado exclusivamente en dólares de los estados unidos. ; Emitado Cliente (De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 49 "Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo Comprobante de Retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta (Factura), a las personas (Naturales o Jurídicas) a quienes deben efectuar la retención" ;La observación de esta disposición

Descripción3: legal facilitará el cumplimiento de sus obligaciones tributarias comerciales ; ; Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de Compañía Comercial Reina Victoria S.A. COMREVIC ;En el lugar y fecha que se me reconvenge, el valor total expresado en este documento, más el máximo interés vigente por mor a desde esta fecha, ;Sin protesto, estimase de presentación para el pago así como de aviso por falta de esta factura, Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Quito y al traslado ejecutivo a elección de Compañía Comercial Reina Victoria COMREVIC S.A. o sus representantes. ;

Descripción4: Acepto que Compañía Comercial Reina Victoria COMREVIC S.A. cite y transfiera en cualquier momento los derechos que amaran el presente documento, sin que sea necesario notificación alguna de nueva aceptación de mi parte.

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4900.74

SUBTOTAL 12%	4375.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	4375.00
TOTAL DESCUENTO	3567.80
ICE	0.00
IVA 12%	525.08
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	4900.74
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: LETTY PAULINA GONZALEZ SUQUILANDA

Identificación 1900764570001

Fecha 15/11/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
400632-00062		1.00	OVERHAUL GKT KIT ALL DE 12TIA RED.		1589.70	0.00	0.00	715.36	874.34
101529-00864A		1.00	KIT.ENG BEARING,(T-1,S)		1069.74	0.00	0.00	481.38	588.36
400915-00021B		1.00	PUMP ASSY.OIL		638.02	0.00	0.00	287.11	350.91
400921-00160F		1.00	PUMP ASSY.WATER		839.41	0.00	0.00	377.73	461.68
101529-01038		1.00	KIT LINER CYLINDER BLOCK		3791.59	0.00	0.00	1706.22	2085.37
MAN20		1.00	MANEJO DE CARGA		15.00	0.00	0.00	0.00	15.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0190319199001

FACTURA

No. 001-701-000236126

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2111202301019031919900120017010002361261234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 21/11/2023 15:51:44

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2111202301019031919900120017010002361261234567814

IMPORMAVIZ CIA LTDA

IMPORMAVIZ CIA LTDA

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Matriz:

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Sucursal:

Contribuyente Especial 849

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900574706001

FACTURA

No. 001-003-000012043

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2311202301190057470600120010030000120431234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 24/11/2023 14:54:14

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2311202301190057470600120010030000120431234567811

ERAZO VEGA ULPIANO ISRAEL

ZONA AUTO ERAZO

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Matriz:

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

IMPORMAVIZ CIA LTDA

IMPORMAVIZ CIA LTDA

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Matriz:

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Sucursal:

Contribuyente Especial 849

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001

Fecha: 21/11/2023 Placa / Matrícula: Guía 001-001-000000001

Dirección: CLODOVEO JARAMILLO/ BELLO HORIZONTE / SUCRE /LOJA

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001

Fecha: 23/11/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CLODOVEO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
018316		6.00	JGO. EMPAQUES DESCARBONIZAR OM 457 A/LA AXOR (460 (T.VAL->PLASTICO) EL	JND	46.4284	0.00	0.00	13.93	264.64

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
D805.02.04		1.00	BOMBA DE DIRECCION ACTROS MP2	JND	337.50	0.00	0.00	0.00	337.50

Forma de pago		Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO		296.40

Información Adicional		SUBTOTAL 12%	264.64
Observaciones: TRANSP. B. PICHINCHA IMP.		SUBTOTAL 0%	0.00
texto1: PAGARE A LA ORDEN (debo/amos) y pagar(e)mos) incondicionalmente y en el lugar que se reconviene a la orden de IMPORMAVIZ CIA. LTDA. las estimo constantes en esta factura a mí (nuestro) entera satisfacción, en el plazo y forma de pago indicadas en esta		SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
texto2: FACTURA PAGARE. En caso de mora nos obligamos a pagar el interés legal y de mora máximos permitidos por la ley a partir de la fecha de vencimiento.		SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
		SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	264.64
		TOTAL DESCUENTO	13.93
		ICE	0.00
		IVA 12%	31.76
		TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
		IRBPNR	0.00
		PROPIA	0.00
		VALOR TOTAL	296.40
		VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
		AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago		Valor
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO		378.00

Información Adicional		SUBTOTAL 12%	337.50
plva: 12		SUBTOTAL 0%	0.00
Dirección: CLODOVEO		SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
Email: tracdomariga480@gmail.com		SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
Vencimiento: 23/11/2023		SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	337.50
Vendedor: ALMACEN		TOTAL DESCUENTO	0.00
Zona: ZONA 1		ICE	0.00
Usuario: MERY		IVA 12%	40.50
FormaPago: Contado		TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
		IRBPNR	0.00
		PROPIA	0.00
		VALOR TOTAL	378.00
		VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
		AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0190319199001

FACTURA

No. 001-701-000237516

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0612202301019031919900120017010002375161234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/12/2023 17:19:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



IMPORMAVIZ CIA LTDA

IMPORMAVIZ CIA LTDA

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Matriz:

Dirección: ANTISANA 2-39 Y CAJAS  
Sucursal:

Contribuyente Especial 849

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900249903001

FACTURA

No. 001-024-000073497

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202301190024990300120010240000734971190081714

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/12/2023 07:04:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



VERA CABRERA JÓRGE ENRIQUE

FERROCOMERCIAL VERA

Dirección: LUIS BASTIDAS SN Y JOSE ARCENTALES  
Matriz:

Dirección: LUIS BASTIDAS SN Y JOSE ARCENTALES  
Sucursal:

Contribuyente Especial 00192

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

VERA CABRERA JÓRGE ENRIQUE

FERROCOMERCIAL VERA

Dirección: LUIS BASTIDAS SN Y JOSE ARCENTALES  
Matriz:

Dirección: LUIS BASTIDAS SN Y JOSE ARCENTALES  
Sucursal:

Contribuyente Especial 00192

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUOILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001

Fecha: 06/12/2023 Placa / Matrícula: Guía 001-001-000000001

Dirección: CLODOVELO JARAMILLO/ BELLO HORIZONTE / SUCRE /LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
013448		1.00	RADIADOR DE AGUA OM 457 AXOR 2635/2644/3340/4140 BEHR	JR	683.0357	0.00	0.00	0.00	683.04

Información Adicional

Observaciones: TRANSP. B. PICHINCHA IMP.

texto1: PAGARE A LA ORDEN Dato(amos) y pagare(mos) incondicionalmente y en el lugar que se reconviene a la orden de IMPORMAVIZ CIA. LTDA. los valores constantes en esta factura a mí (nuestro) entera satisfacción, en el plazo y forma de pago indicadas en esta

texto2: FACTURA PAGARE. En caso de mora nos obligamos a pagar el interés legal y de mora máximos permitidos por la ley a partir de la fecha de vencimiento.

Forma de pago	Valor
01 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	765.00

SUBTOTAL 12%	683.04
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	683.04
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	81.96
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	765.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUOILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570

Fecha: 14/12/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CLODOVELO JARAMILLO, BELLO HORIZONTE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
7895851078444		1.00	VALVULA PROPORCIONAL RETARDADOR M BENZ ACTROS MP1 3348 3353 WABCO		487.50	0.00	0.00	0.00	487.50

Información Adicional

Dirección: CLODOVELO JARAMILLO, BELLO HORIZONTE

Email: tractoranlga480@gmail.com

Vencimiento: 14/12/2023

Comercio: GONZALEZ SUOILANDA LETTY PAULINA

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	546.00

SUBTOTAL 12%	487.50
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	487.50
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	58.50
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	546.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

QUIZHPE CARTUCHE MANUEL MELECIO

AUTOPARTES DÓN QUIZHPE

Dirección: AV. JAIME ROLDOS Y MORONA SANTIAGO  
Matriz:

Dirección: AV. JAIME ROLDOS Y MORONA SANTIAGO  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1102280961001

**FACTURA**

No. 001-002-000032010

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2212202301110228096100120010020000320101234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/12/2023 18:02:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2212202301110228096100120010020000320101234567818

Información Adicional	
plva:	12
Dirección:	GIRASOLES Y JORGE MOSQUERA
Email:	tractomantga480@gmail.com
Vencimiento:	21/01/2024
Vendedor:	ALMACEN
Zona:	ZONA 1
Usuario:	MAYRA QUIZHPE
Ciudad:	YANTZAZA
FormaPago:	Credito
Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	556.61

SUBTOTAL 12%	496.97
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	496.97
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	59.64
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	556.61
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001

Fecha: 22/12/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: GIRASOLES Y JORGE MOSQUERA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0318VE006	376.200.0224	2.00	*VENTILADOR MERCEDES 306 352 10 ASPAS 56CM	Unidad	26.785	0.00	0.00	0.00	53.57
BRR-068	R-068	4.00	*BASE MOTOR DELANTERA MERC 352	Unidad	22.3225	0.00	0.00	0.00	89.29
27971		4.00	*ACEITE CASTROL 80W90 GL4 GALON	Unidad	17.8575	0.00	0.00	0.00	71.43
01003USL A.3.40		2.00	*ACEITE URSA SAE 40 CANECA 5GL	Unidad	66.965	0.00	0.00	0.00	133.93
R-283		2.00	*BASE MOTOR POST MERCEDES 1721 1318 1924	Unidad	50.00	0.00	0.00	0.00	100.00
GRASACOPAS		1.00	*GRASA MULTY COPAS CANECA	Unidad	48.75	0.00	0.00	0.00	48.75

## Anexo 8: Facturas de Gastos

**NO TIENE LOGO**

**SARANGO JIMENEZ SALVADOR BOLIVAR**

ESTACION DE SERVICIO "FORTALEZA"

Dirección: ZAMORA CHINCHIPE / YANTAZA / LOS ENCUENTROS / SN Y VIA AL PUENTE LUNDING GOLD  
Matriz:

Dirección Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1900245018001

**FACTURA**

No. 002-002-000049962

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0110202301190024501800120020020000499621234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/10/2023 11:39:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0110202301190024501800120020020000499621234567817

**NO TIENE LOGO**

**LEÓN GONZALEZ HECTOR RODRIGO**

FERRETERIA LEÓN

Dirección: AV. IVAN RÍOFRÍO SN Y GIRASOLES  
Matriz:

Dirección Sucursal: Yantzaza, Av. Ivan Riofrío Sn y Girasoles

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1105684086001

**FACTURA**

No. 002-002-000008643

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0610202301110568408600120020020000086431234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/10/2023 10:11:34

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0610202301110568408600120020020000086431234567811

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570      Fecha: 01/10/2023      Placa / Matrícula: LBD4710      Guía

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0174		7.917	EXTRA CON ETANOL		2.142857	0.86	3.00	0.00	16.96
SUBTOTAL 12%									16.96
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									16.96
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									2.04
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPIA									0.00
VALOR TOTAL									19.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									26.62
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)									7.62

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	19.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: LETTY PAULINA GONZALEZ SUQUILANDA

Identificación: 1900764570001      Fecha: 06/10/2023      Placa / Matrícula:      Guía

Dirección: YANTAZA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
THT20109		1.00	PISTOLA DE SILICONA INDUSTRIAL TOTAL 9 ESPESOR 1.8MM CAPSULA ALUMINIO		10.9375	0.00	0.00	0.00	10.94
SUBTOTAL 12%									10.94
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									10.94
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									1.31
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
VALOR TOTAL									12.25
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)									0.00

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	12.25

**Información Adicional**

DIRECCION DEL ADQUIRENTE: YANTAZA

TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 0995305870

EMAIL DEL ADQUIRENTE: tractorantpa480@gmail.com

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1191714268001

FACTURA

No. 003-002-000041880

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

261020230119171426800120030020000418800000251315

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/10/2023 11:04:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



261020230119171426800120030020000418800000251315

NECUSÓFT CIA LTDA

NECUSÓFT CIA LTDA

Dirección Matriz: MERCADILLO 162 55 y JUAN JOSE PENA

Dirección Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1791251237001

FACTURA

No. 001-215-044618250

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2610202301179125123700120012150446182501234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/10/2023 18:08:13

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2610202301179125123700120012150446182501234567810

Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL

Dirección Matriz: Av. Fco. Orellana S/N y Av. Alberto Borges, Edificio Centrum, Planta Baja, pisos 1, 2, 3, 4

Dirección Sucursal: AV. FRANCISCO DE ORELLANA Y ALBERTO BORGES, EDIFICIO CENTRUM

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL

Dirección Matriz: Av. Fco. Orellana S/N y Av. Alberto Borges, Edificio Centrum, Planta Baja, pisos 1, 2, 3, 4

Dirección Sucursal: AV. FRANCISCO DE ORELLANA Y ALBERTO BORGES, EDIFICIO CENTRUM

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUGUILANDA LETTY PAULINA

Identificación 1900764570

Fecha 26/10/2023 Placa / Matricula: Guía

Dirección: AV IVAN RIOFRIO Y GIRASCOLES

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
PH		1.00	PLAN IDEAL+		24.901786	0.00	0.00	0.00	24.90
IMPORTACION		1.00	ROUTER K7W 7 ANTENAS AC2100 GIGABIT WIFI		17.857143	0.00	0.00	0.00	17.86

Información Adicional

Teléfono: 073701830

Mail: paulitanenalargo@gmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	47.89

SUBTOTAL 12%	42.76
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	42.76
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	5.13
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	47.89
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUGUILANDA LETTY PAULINA

Identificación 1900764570

Fecha 26/10/2023 Placa / Matricula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
100057709		1.00	PLAN IDEAL	NO	15.17	0.00	0.00	0.00	15.17
1306890077716952881		1.00	Claro VR	NO	4.45	0.00	0.00	0.00	4.45

Información Adicional

direccionCliente: CLODOVEO JARAMILLO CALLE BUENOS AIRES Y CORDOVA 3336

correoCliente: PAULITANENALARGO@GMAIL.COM

telefonoCliente: 0989305570

cuentaCliente: 4567942419

glosaLegal: Para la atención de reclamos comuníquese con nosotros al *611. Para la atención de reclamos no resueltos por la operadora, llame gratis a la ARCOCEL 1800-567-567 o al número 159 desde su celular; también puede hacerlo escribiendo al correo electrónico cr@arcofel.gob.ec

banner1: Banner1

banner2: Banner2

formaPago: Cuenta bancaria

fechaPago: 02/11/2023

ciudad: QUITO

ciudademision: Quito

valorPendienteDePago: 142.58

fechaCorte: 23/10/2023

descFact1: 142.58141.56-141.56142.5823/10/2023Factura Mov050.00

descFact2: 0.000.00Financiamiento de Equipo 9/18120.600.00

SUBTOTAL 12%	19.63
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	19.62
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.36
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	21.98
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

BANCO DE LOJA S.A.

BANCO DE LOJA S.A.

Dirección Bolívar 15814 y Rocauterte  
Matriz:

Dirección Dirección Bolívar 15814 y Rocauterte  
Sucursal:

Contribuyente Especial 3997

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

R.U.C.: 1190002213001

FACTURA

No. 001-035-007304614

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

3110202301119000221300120010350073046145243569118

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/11/2023 19:56:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3110202301119000221300120010350073046145243569118

**NO TIENE LOGO**

COOP. TRANS. VIAJEROS

COOP. VIAJEROS

Dirección AV. 8 DE DICIEMBRE S/N E ISIDRO AYORA  
Matriz:

Dirección CUENCA  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 0190018067001

FACTURA

No. 007-001-000220521

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1611202301019001806700120070010002205218765432116

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/11/2023 17:05:37

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1611202301019001806700120070010002205218765432116

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación 1900764570

Fecha 31/10/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: JAZMINEZ Sn SN FRENTE A LA CASA DEL SR DE TECNICONZA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4053069		17.00	NOTA DE DEBITOCOSTO TRANSFERENCIA WEB		0.36	0.00	0.00	0.00	6.12
4053013		1.00	NOTA DE DEBITOCOSTO POR RETIRO EN CAJEROS DE OTRA ENTIDAD		0.45	0.00	0.00	0.00	0.45

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	7.36

SUBTOTAL 12%	6.57
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	6.57
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.79
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPNA	0.00
VALOR TOTAL	7.36
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: LETY PAULINA GONZALES SUQUILANDA

Identificación 1900764570

Fecha 16/11/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
PRC002	ENCOMENDA	1.00	CUENCA - YANZATZA		3.57	0.00	0.00	0.00	3.57

Información Adicional

Dirección: -

Email: -

Fono: 0993521984

Usuario: MICOCHO BRITO PAOLA JAQUELINE

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4.00

SUBTOTAL 12%	3.57
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3.57
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.43
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPNA	0.00
VALOR TOTAL	4.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1104512148001

FACTURA

No. 001-001-00000079

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1711202301110451214800120010010000000791234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/11/2023 22:17:29

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1711202301110451214800120010010000000791234567815

ÁNGEL GUSTAVO INIGÜEZ GUZMAN

TALLER INIGÜEZ

Dirección: 26 DE FEBRERO SN Y ZAMORA  
Matriz:

Dirección: 26 DE FEBRERO SN Y ZAMORA  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1900574706001

FACTURA

No. 001-002-000014075

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2711202301190057470600120010020000140751234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 28/11/2023 14:52:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2711202301190057470600120010020000140751234567810

ERAZO VEGA ULPIANO ISRAEL

ZONA AUTO ERAZO

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Matriz:

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

ERAZO VEGA ULPIANO ISRAEL

ZONA AUTO ERAZO

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Matriz:

Dirección: AVENIDA IVAN RIOFRIO Y BEGONIAS  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001  
Fecha: 29/11/2023  
Dirección: YANZATZA

Placa / Matrícula: Guía

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
172	P000000147	1.00	Reconstrucción de base de caja.		30.00	0.00	0.00	0.00	30.00

Información Adicional

vendedor: Vendedor  
correo: tractoranlga480@gmail.com  
ciudad: LDJA

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	30.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	30.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	30.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	30.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Razón Social / Nombres y Apellidos: GONZALES SUQUILANDA LETTY PAULINA

Identificación: 1900764570001  
Fecha: 27/11/2023  
Dirección: CLODOVEO

Placa / Matrícula: Guía

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
MG-CO-16K		1.00	*CANECA MULTY GRASA COPAS AMARILLA		50.892857	0.00	0.00	0.00	50.89
90IB-78031	747752780315	1.00	*ENGRASADORA TIPO PALANCA 140NZ		18.75	0.00	0.00	0.00	18.75

Información Adicional

plva: 12  
Dirección: CLODOVEO  
Email: tractoranlga480@gmail.com  
Vencimiento: 27/11/2023  
Vendedor: ALMACEN  
Zona: ZONA 1  
Usuario: J P  
FormaPago: Contado

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	79.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	0.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	8.36
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	78.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

## Anexo 9: Rol de Pagos y Provisiones

### MECÁNICA "TRACTO MAN" ROL DE PAGOS (Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Octubre del 2023

ANEXO: 01

No.	Nómina	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte Personal (9,45%)	Anticipos	Total Egresos	
1	Andres Largo	Maestro	1.600,00	1.600,00	151,20	20,00	171,20	<b>1.428,80</b>
2	Jhonathan Largo	Maestro	1.280,00	1.280,00	120,96	40,00	160,96	<b>1.119,04</b>
3	Wilman Gonzalez	Operario	880,00	880,00	83,16	20,00	103,16	<b>776,84</b>
4	Edwin Macas	Guardia	450,00	450,00	42,53		42,53	<b>407,48</b>
5	Nathaly Jarro	Secretaria	450,00	450,00	42,53	120,50	163,03	<b>286,98</b>
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$4.660,00</b>	<b>\$440,37</b>	<b>\$200,50</b>	<b>\$640,87</b>	<b>\$4.019,13</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES (Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Octubre del 2023

No.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR			Total Provisiones
				Aporte Patronal (12,15%)	Décimo cuarto	Décimo Tercer	Fondos de Reserva (8,33%)	
1	Andres Largo	Maestro	\$1.600,00	\$194,40	\$37,50	\$133,33	\$133,28	\$498,51
2	Jhonathan Largo	Maestro	\$1.280,00	\$155,52	\$37,50	\$106,67	\$106,62	\$406,31
3	Wilman Gonzalez	Operario	\$880,00	\$106,92	\$37,50	\$73,33	\$73,30	\$291,06
4	Edwin Macas	Guardia	\$450,00	\$54,68	\$37,50	\$37,50		\$129,68
5	Nathaly Jarro	Secretaria	\$450,00	\$54,68	\$37,50	\$37,50		\$129,68
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$566,19</b>	<b>\$187,50</b>	<b>\$388,33</b>	<b>\$313,21</b>	<b>\$1.455,23</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" ROL DE PAGOS (Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Noviembre del 2023

ANEXO: 02

No.	Nómina	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte Personal (9,45%)	Anticipos	Total Egresos	
1	Andres Largo	Maestro	1.600,00	1.600,00	151,20		151,20	<b>1.448,80</b>
2	Jhonathan Largo	Maestro	1.280,00	1.280,00	120,96	40,00	160,96	<b>1.119,04</b>
3	Wilman Gonzalez	Operario	880,00	880,00	83,16		83,16	<b>796,84</b>
4	Edwin Macas	Guardia	450,00	450,00	42,53		42,53	<b>407,48</b>
5	Nathaly Jarro	Secretaria	450,00	450,00	42,53	25,00	67,53	<b>382,48</b>
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$4.660,00</b>	<b>\$440,37</b>	<b>\$65,00</b>	<b>\$505,37</b>	<b>\$4.154,63</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES**  
(Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Noviembre del 2023

No.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR			Total Provisiones
				Aporte Patronal (12,15%)	Décimo Cuarto	Décimo Tercer	Fondos de Reserva (8,33%)	
1	Andres Largo	Maestro	\$ 1.600,00	\$ 194,40	\$ 37,50	\$ 133,33	\$ 133,28	\$ 498,51
2	Jhonathan Largo	Maestro	\$ 1.280,00	\$ 155,52	\$ 37,50	\$ 106,67	\$ 106,62	\$ 406,31
3	Wilman Gonzalez	Operario	\$ 880,00	\$ 106,92	\$ 37,50	\$ 73,33	\$ 73,30	\$ 291,06
4	Edwin Macas	Guardia	\$ 450,00	\$ 54,68	\$ 37,50	\$ 37,50		\$ 129,68
5	Nathaly Jarro	Secretaria	\$ 450,00	\$ 54,68	\$ 37,50	\$ 37,50		\$ 129,68
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$ 566,19</b>	<b>\$187,50</b>	<b>\$ 388,33</b>	<b>\$ 313,21</b>	<b>\$ 1.455,23</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ROL DE PAGOS**  
(Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Diciembre del 2023

ANEXO: 03

No.	Nómina	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte Personal (9,45%)	Anticipos	Total Egresos	
1	Andres Largo	Maestro	1.600,00	1.600,00	151,20		151,20	<b>1.448,80</b>
2	Jhonathan Largo	Maestro	1.280,00	1.280,00	120,96		120,96	<b>1.159,04</b>
3	Wilman Gonzalez	Operario	880,00	880,00	83,16		83,16	<b>796,84</b>
4	Edwin Macas	Guardia	450,00	450,00	42,53		42,53	<b>407,48</b>
5	Nathaly Jarro	Secretaria	450,00	450,00	42,53		42,53	<b>407,48</b>
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$4.660,00</b>	<b>\$440,37</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 440,37</b>	<b>\$ 4.219,63</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES**  
(Expresado en Dólares Americanos)

Mes: Diciembre del 2023

No.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR			Total Provisiones
				Aporte Patronal (12,15%)	Décimo cuarto	Décimo Tercer	Fondos de Reserva (8,33%)	
1	Andres Largo	Maestro	\$ 1.600,00	\$ 194,40	\$ 37,50	\$ 133,33	\$ 133,28	\$ 498,51
2	Jhonathan Largo	Maestro	\$ 1.280,00	\$ 155,52	\$ 37,50	\$ 106,67	\$ 106,62	\$ 406,31
3	Wilman Gonzalez	Operario	\$ 880,00	\$ 106,92	\$ 37,50	\$ 73,33	\$ 73,30	\$ 291,06
4	Edwin Macas	Guardia	\$ 450,00	\$ 54,68	\$ 37,50	\$ 37,50		\$ 129,68
5	Nathaly Jarro	Secretaria	\$ 450,00	\$ 54,68	\$ 37,50	\$ 37,50		\$ 129,68
<b>TOTAL:</b>			<b>\$4.660,00</b>	<b>\$ 566,19</b>	<b>\$187,50</b>	<b>\$ 388,33</b>	<b>\$ 313,21</b>	<b>\$ 1.455,23</b>

Anexo 10: Auxiliar de Ventas



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
 AUXILIAR DE VENTAS N° 01  
 DEL 01 AL 05 DE OCTUBRE DEL 2023  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
02/10/23	001-100-000000105	Ortiz Quezada Milton		223,21	26,79	250,00				250,00			
03/10/23	001-100-000000106	Ochoa Ochoa Bryan	723,79	363,27	130,45	1.217,50						1.217,50	
03/10/23	001-100-000000107	Obaco Ortiz Pablo Andres		294,64	35,36	330,00				330,00			
05/10/23	001-100-000000108	Compañía de Transportes de Carga Pesada Chito Expres Valledchito S A	1.286,60	231,26	182,14	1.700,00					1.700,00		Bco. Pichincha
05/10/23	001-100-000000109	Compañía de Transportes de Volquetas Thomas Tapia & Asociados S.A	237,78	366,02	72,46	676,26	001-501-000001658	21,74	10,57	676,26			
<b>TOTAL</b>			<b>2.248,17</b>	<b>1.478,40</b>	<b>447,19</b>	<b>4.173,76</b>		<b>21,74</b>	<b>10,57</b>	<b>1.256,25</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.217,50</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05/10/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		1.223,95	
	1.01.01.02	Bancos		1.700,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.700,00		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.217,50	
	1.01.04.02.01	Anticipo IVA retenido 30%		21,74	
	1.01.04.03.02	Anticipo retención fuente 1,75%		10,57	
	4.01.01.01	Ventas			2.248,17
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.478,40
	2.01.03.02	IVA en Ventas			447,19
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 01.</b>			



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
 AUXILIAR DE VENTAS N° 02  
 DEL 10 AL 13 DE OCTUBRE DEL 2023  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
10/10/23	001-100-000000110	Sauca Macas Jose Luis	49,10	58,04	12,86	120,00				120,00			
13/10/23	001-100-000000111	Solórzano Hurtado Franklin Leodan	8.906,59	22,32	1.071,47	10.000,38					10.000,38		Bco. Loja
13/10/23	001-100-000000112	Balcázar Gonzaga Franklin Fernando	131,00	286,79	50,13	467,92						467,92	
<b>TOTAL</b>			<b>9.086,69</b>	<b>367,15</b>	<b>1.134,46</b>	<b>10.588,30</b>		-	-	<b>120,00</b>	<b>10.000,38</b>	<b>467,92</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/10/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		120,00	
	1.01.01.02	Bancos		10.000,38	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	10.000,38		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		467,92	
	4.01.01.01	Ventas			9.086,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			367,15
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.134,46
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 02.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 03**  
**DEL 16 AL 20 DE OCTUBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
17/10/23	001-100-000000113	Guaya Correa Segundo Juan	622,79	492,86	133,88	1.249,53					1.249,53		Bco. Pichincha
18/10/23	001-100-000000114	Japón Macas Walter Orlando	7.029,41	683,93	925,60	8.638,94					8.638,94		Bco. Pichincha
18/10/23	001-100-000000115	Japón Macas Walter Orlando	49,10	26,79	9,11	85,00				85,00			
19/10/23	001-100-000000116	Japón Macas Walter Orlando		26,79	3,21	30,00				30,00			
19/10/23	001-100-000000117	Compañía de Carga Pesada & Combustibles Vélez & Asociados Trans Chicaña S.A	0,62	93,75	11,32	105,69				105,69			
19/10/23	001-100-000000118	Compañía de Transporte Pesado Santa Teresita del Pangui Transpesanter S A		17,85	2,14	19,99				19,99			
20/10/23	001-100-000000119	Calderón Héctor Fernando	2.874,48	616,07	418,87	3.909,42				650,00		3.259,42	
<b>TOTAL</b>			<b>10.576,41</b>	<b>1.958,04</b>	<b>1.504,13</b>	<b>14.038,58</b>				<b>890,69</b>	<b>9.888,48</b>	<b>3.259,42</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20/10/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		890,69	
	1.01.01.02	Bancos		9.888,48	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	9.888,48		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		3.259,42	
	4.01.01.01	Ventas			10.576,41
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.958,04
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.504,13
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 03.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 04**  
**DEL 23 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
26/10/23	001-100-000000120	Pintado Ordoñez Manuel Francisco	614,72	99,57	85,71	800,00				800,00			
27/10/23	001-100-000000121	Solórzano Hurtado Rober	3.943,90	553,54	539,69	5.037,13					5.037,13		Bco. Loja
28/10/23	001-100-000000122	Guerra Álvarez Rigoberto Hugo	331,90	616,07	113,76	1.061,73				380,00	681,73		Bco. Loja
30/10/23	001-100-000000123	Pindo Castillo Jose Manuel	369,97	334,83	84,58	789,37				789,37			
31/10/23	001-100-000000124	Compañía de Transporte de Carga Pesada Extrapesada y Combustibles los Encuentros Transporte-Los-Encuentros SA	2.698,21		323,79	3.022,00					3.022,00		
<b>TOTAL</b>			<b>7.958,69</b>	<b>1.604,01</b>	<b>1.147,52</b>	<b>10.710,23</b>				<b>1.969,38</b>	<b>8.740,85</b>	<b>-</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/10/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		1.969,38	
	1.01.01.02	Bancos		8.740,85	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	8.740,85		
	4.01.01.01	Ventas			7.958,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.604,01
	2.01.03.02	IVA en Ventas			1.147,52
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 04.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 05**  
**DEL 13 AL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
15/11/23	001-100-000000125	Armijos Salinas Manuel Efren	739,28	446,42	142,28	1.327,98				1.327,98			
17/11/23	001-100-000000126	Solorzano Hurtado Edwar Gabriel	1.276,81	165,17	173,04	1.615,02				1.615,02			
17/11/23	001-100-000000127	Quezada Milton Fabricio	1.131,60	553,57	202,22	1.887,39						1.887,39	
<b>TOTAL</b>			<b>3.147,69</b>	<b>1.165,16</b>	<b>517,54</b>	<b>4.830,40</b>				<b>2.943,00</b>	<b>-</b>	<b>1.887,39</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/11/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		2.943,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.887,39	
	4.01.01.01	Ventas			3.147,69
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.165,16
	2.01.03.02	IVA en Ventas			517,54
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 05.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 06**  
**DEL 20 AL 24 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
21/11/23	001-100-000000128	Yaguachi Ramon Carmen Hipatia	320,55	289,29	73,18	683,02					683,02		Bco Pichincha
22/11/23	001-100-000000129	Compañía de Transporte de Carga Pesada Extrapesada y Combustibles los Encuentros Transporte-Los-Encuentros SA	1.162,45	982,11	257,35	2.401,91					2.401,91		Bco. Loja
23/11/23	001-100-000000130	Morocho Naguas Luis Miguel	113,38	446,44	67,18	627,00				627,00			
24/11/23	001-100-000000131	Japon Macas Walter Orlando	358,48	89,28	53,73	501,49					501,49		Bco Pichincha
24/11/23	001-100-000000132	Sauca Macas Jose Luis	556,57	297,49	102,49	956,55				956,55			
<b>TOTAL</b>			<b>2.511,44</b>	<b>2.104,61</b>	<b>553,93</b>	<b>5.169,97</b>	-	-	-	<b>1.583,55</b>	<b>3.586,42</b>		

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/11/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		1.583,55	
	1.01.01.02	Bancos		3.586,42	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	2.401,91		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.184,51		
	4.01.01.01	Ventas			2.511,44
	4.01.02.01	Servicios Prestados			2.104,61
	2.01.03.02	IVA en Ventas			553,93
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 06.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 07**  
**DEL 27 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
30/11/23	001-100-000000133	Quezada Milton Fabricio	1.419,59	620,36	244,79	2.284,74				500,00		1.784,74	
<b>TOTAL</b>			<b>1.419,59</b>	<b>620,36</b>	<b>244,79</b>	<b>2.284,74</b>	-	-	-	<b>500,00</b>	-	<b>1.784,74</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/11/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		500,00	
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		1.784,74	
	4.01.01.01	Ventas			1.419,59
	4.01.02.01	Servicios Prestados			620,36
	2.01.03.02	IVA en Ventas			244,79
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 07.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 08**  
**DEL 01 AL 07 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
04/12/23	001-100-000000134	Espinoza Berrezueta Juan Omar	996,91	401,78	167,84	1.566,53					1.566,53		
05/12/23	001-100-000000135	González González Mayra Elizabeth	697,06	239,07	112,34	1.048,46				450,00		598,46	
07/12/23	001-100-000000136	Quiroga Chalco Silvia María	308,04	40,18	41,79	390,01				390,01			Bco. Pichincha
<b>TOTAL</b>			<b>2.002,01</b>	<b>681,03</b>	<b>321,96</b>	<b>3.005,00</b>		-	-	<b>840,01</b>	<b>1.566,53</b>	<b>598,46</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
07/12/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		840,01	
	1.01.01.02	Bancos		1.566,53	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.566,53		
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		598,46	
	4.01.01.01	Ventas			2.002,01
	4.01.02.01	Servicios Prestados			681,03
	2.01.03.02	IVA en Ventas			321,96
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 08.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 09**  
**DEL 11 AL 16 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
14/12/23	001-100-000000137	Cadmen Zuñiga Ivan Israel		53,57	6,43	60,00				60,00			
16/12/23	001-100-000000138	Riofrio Martinez Oscar Fernando	887,34	379,00	151,96	1.418,30					1.418,30		
16/12/23	001-100-000000139	Medina Ortiz Luis Alfonso		183,04	21,96	205,00				205,00			
<b>TOTAL</b>			<b>887,34</b>	<b>615,61</b>	<b>180,35</b>	<b>1.683,30</b>	-	-	-	<b>265,00</b>	<b>1.418,30</b>	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
16/12/23		<b>x</b>			
	1.01.01.01	Caja		265,00	
	1.01.01.02	Bancos		1.418,30	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.418,30		
	4.01.01.01	Ventas			887,34
	4.01.02.01	Servicios Prestados			615,61
	2.01.03.02	IVA en Ventas			180,35
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 09.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 10**  
**DEL 18 AL 21 DE OCTUBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
18/12/23	001-100-000000140	Medina Gonzalez Jose Francisco	1.638,99	196,43	220,25	2.055,67					2.055,67		Bco. Pichincha
19/12/23	001-100-000000141	Macas Macas Patricio	284,00	184,50	56,22	524,72				524,72			
21/12/23	001-100-000000142	Compañía de Transporte de Carga Pesada Extrapesada y Combustibles los Encuentros Transporte-Los-Encuentros SA	3.810,41	115,26	471,08	4.396,76				500,00	3.896,76		Bco. Loja
<b>TOTAL</b>			<b>5.733,41</b>	<b>496,19</b>	<b>747,55</b>	<b>6.977,15</b>		-	-	<b>1.024,72</b>	<b>5.952,43</b>	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
21/12/23		X			
	1.01.01.01	Caja		1.024,72	
	1.01.01.02	Bancos		5.952,43	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	3.896,76		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.055,67		
	4.01.01.01	Ventas			5.733,41
	4.01.02.01	Servicios Prestados			496,19
	2.01.03.02	IVA en Ventas			747,55
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 10.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE VENTAS N° 11**  
**DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	VENTA BIENES	SERVICIOS	IVA 12%	TOTAL	ANT. RETENCIONES			FORMA DE PAGO			OBSERV.
			12%	12%			N° COMPROBANTE	IVA 30%	IR 1,75%	EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
26/12/23	001-100-000000143	Obaco Ortiz Pablo Andres	334,21	267,86	72,25	674,32				674,32			
29/12/23	001-100-000000144	Compañía de Carga Pesada & Combustibles Vélez & Asociados Trans Chicaña S.A	2.775,21	959,82	448,20	4.183,24				800,00	3.383,24		Bco. Loja
30/12/23	001-100-000000145	Compañía de Transporte Pesado Santa Teresita del Pangui Transpesanter S A	930,23	575,89	180,73	1.686,86					1.686,86		Bco. Loja
<b>TOTAL</b>			<b>4.039,66</b>	<b>1.803,57</b>	<b>701,19</b>	<b>6.544,41</b>		-	-	<b>1.474,32</b>	<b>5.070,09</b>	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/12/23		X			
	1.01.01.01	Caja		1.474,32	
	1.01.01.02	Bancos		5.070,09	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	5.070,09		
	4.01.01.01	Ventas			4.039,66
	4.01.02.01	Servicios Prestados			1.803,57
	2.01.03.02	IVA en Ventas			701,19
		<b>P/R. Ventas de repuestos y prestación de servicios según Auxiliar de Ventas N° 11.</b>			

Anexo 11: Auxiliar de Compras



MECÁNICA "TRACTO MAN"  
 AUXILIAR DE COMPRAS N° 01  
 DEL 01 AL 07 DE OCTUBRE DEL 2023  
 (Expresado en Dólares Americanos)

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%			EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
2/10/23	001-024-000062535	Ferrocercial Vera		90,38	10,85	101,23	101,23			
3/10/23	001-024-000062735	Ferrocercial Vera		282,86	33,94	316,80	316,80			
3/10/23	001-001-000012447	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		29,46	3,54	33,00		33,00		Bco. Pichincha
3/10/23	002-002-000008614	Ferretería León		8,04	0,96	9,00	9,00			
3/10/23	001-012-000003469	Laboratorio Automotriz REICIS		167,86	20,14	188,00		188,00		Bco. Pichincha
3/10/23	001-701-000232203	ImpormaViz Cia Ltda		433,44	52,01	485,45	485,45			Depósito
3/10/23	002-002-000008620	Ferretería León		4,69	0,56	5,25			5,25	
4/10/23	001-003-000011172	Zona Auto Erazo		82,32	9,88	92,20	92,20			
4/10/23	001-701-000232315	ImpormaViz Cia Ltda		1.720,54	206,46	1.927,00		1.927,00		Bco. Pichincha
5/10/23	001-801-000023048	Vehicentro Vehículos y Camiones Centro Sierra S.A		342,10	41,05	383,15		383,15		Bco. Pichincha
5/10/23	001-801-000023053	Vehicentro Vehículos y Camiones Centro Sierra S.A		21,07	2,53	23,60		23,60		Bco. Loja
5/10/23	002-002-000008636	Ferretería León		95,69	11,48	107,17	107,17			
5/10/23	001-002-000012968	Zona Auto Erazo		7,59	0,91	8,50	8,50			
5/10/23	001-002-000012977	Zona Auto Erazo		17,84	2,14	19,98	19,98			
6/10/23	001-002-000013023	Zona Auto Erazo		19,20	2,30	21,50	21,50			
6/10/23	001-002-000013009	Zona Auto Erazo		19,20	2,30	21,50	21,50			
6/10/23	001-024-000063289	Ferrocercial Vera		71,43	8,57	80,00	80,00			
6/10/23	001-002-000013005	Zona Auto Erazo		4,29	0,51	4,80	4,80			
6/10/23	001-003-000002651	PromaHinsa Yantzaza		17,68	2,12	19,80	19,80			
6/10/23	001-001-000125284	Comercializadora SER WAY S.A		107,14	12,86	120,00		120,00		Bco. Pichincha
6/10/23	001-003-000002639	PromaHinsa Yantzaza		2,72	0,33	3,05	3,05			
6/10/23	001-001-000012532	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		133,93	16,07	150,00		150,00		Bco. Loja
6/10/23	001-001-000012544	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		336,61	40,39	377,00		377,00		Bco. Loja
6/10/23	001-024-000063288	Ferrocercial Vera		28,13	3,38	31,51	31,51			
7/10/23	002-002-000001565	Canexantrac SA		5.803,57	696,43	6.500,00		6.500,00		Bco. Loja
<b>TOTAL</b>				<b>9.847,75</b>	<b>1.181,73</b>	<b>11.029,48</b>	<b>1.322,49</b>	<b>9.701,74</b>	<b>5,25</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
7/10/23		x			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		9.847,75	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	9.847,75		
	1.01.04.01	IVA Compras		1.181,73	
	1.01.01.01	Caja			1.322,49
	1.01.01.02	Bancos			9.701,74
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	7.050,59		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.651,15		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			5,25
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 01.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 02**  
**DEL 09 AL 14 DE OCTUBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
9/10/23	001-003-000011205	Zona Auto Erazo		243,30	29,20	272,50	272,50			
10/10/23	001-701-000232781	ImpormaViz Cia Ltda		1.213,60	145,63	1.359,23		1.359,23		Bco. Pichincha
11/10/23	001-002-000013091	Zona Auto Erazo		110,27	13,23	123,50	123,50			
11/10/23	002-002-000008695	Ferretería León		21,96	2,64	24,60			24,60	
12/10/23	001-024-000064053	Ferrocercial Vera		392,50	47,10	439,60		439,60		Bco. Pichincha
12/10/23	004-002-000014890	Tokio-Diesel		1.517,86	182,14	1.700,00		1.700,00		Bco. Pichincha
12/10/23	001-002-000013118	Zona Auto Erazo		325,00	39,00	364,00	364,00			
12/10/23	001-003-000011255	Zona Auto Erazo		119,64	14,36	134,00	134,00			
13/10/23	001-019-001312376	ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS		208,93	25,07	234,00	234,00			
13/10/23	002-002-000008713	Ferretería León		55,31	6,64	61,95	61,95			
14/10/23	002-002-000008729	Ferretería León		30,61	3,67	34,28	34,28			
<b>TOTAL</b>			<b>-</b>	<b>4.238,98</b>	<b>508,68</b>	<b>4.747,65</b>	<b>1.224,22</b>	<b>3.498,84</b>	<b>24,60</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/10/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		4.238,98	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	4.238,98		
	1.01.04.01	IVA Compras		508,68	
	1.01.01.01	Caja			1.224,22
	1.01.01.02	Bancos			3.498,84
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	3.498,84		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			24,60
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 02.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 03**  
**DEL 16 AL 21 DE OCTUBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
16/10/23	001-002-000030836	Autopartes Don Quizhpe		26,34	3,16	29,50	29,50			
16/10/23	001-001-000012692	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		3.071,43	368,57	3.440,00		3.440,00		Bco. Loja
16/10/23	002-002-000002523	Rogrand Venta de Repuestos Eléctricos Automotriz		921,43	110,57	1.032,00		1.032,00		Bco. Pichincha
16/10/23	001-003-000011296	Zona Auto Erazo		17,86	2,14	20,00	20,00			
16/10/23	001-003-000002752	PromaHinsa Yantzaza		7,14	0,86	8,00	8,00			
16/10/23	001-002-000013229	Zona Auto Erazo		175,00	21,00	196,00		196,00		Bco. Pichincha
16/10/23	001-003-000011286	Zona Auto Erazo		15,63	1,88	17,50	17,50			
16/10/23	002-002-000008745	Ferretería León		37,95	4,55	42,50	42,50			
17/10/23	001-002-000013252	Zona Auto Erazo		36,16	4,34	40,50	40,50			
17/10/23	001-002-000030868	Autopartes Don Quizhpe		1.785,71	214,29	2.000,00		2.000,00		Bco. Loja
17/10/23	002-002-000008758	Ferretería León		4,69	0,56	5,25	5,25			
18/10/23	001-024-000064751	Ferrocercial Vera		148,21	17,79	166,00		166,00		Bco. Loja
18/10/23	001-002-000013285	Zona Auto Erazo		23,21	2,79	26,00	26,00			
18/10/23	001-002-000013299	Zona Auto Erazo		114,73	13,77	128,50	128,50			
18/10/23	001-002-000013276	Zona Auto Erazo		18,75	2,25	21,00			21,00	
18/10/23	001-701-000233426	IMPORMAVIZ CIA LTDA		356,25	42,75	399,00		399,00		Bco. Pichincha
18/10/23	002-002-000008764	Ferretería León		73,57	8,83	82,40	82,40			
18/10/23	001-002-000013305	Zona Auto Erazo		93,75	11,25	105,00			105,00	
19/10/23	001-024-000064918	Ferrocercial Vera		17,68	2,12	19,80	19,80			
19/10/23	001-002-000013323	Zona Auto Erazo		330,36	39,64	370,00	370,00			
19/10/23	001-024-000065008	Ferrocercial Vera		125,80	15,10	140,90		140,90		Bco. Pichincha
19/10/23	001-003-000011323	Zona Auto Erazo		125,00	15,00	140,00		140,00		Bco. Pichincha
19/10/23	001-024-000064958	Ferrocercial Vera		67,89	8,15	76,04	76,04			
20/10/23	001-701-000233585	IMPORMAVIZ CIA LTDA		165,40	19,85	185,25		185,25		Bco. Pichincha
20/10/23	002-002-000008787	Ferretería León		4,69	0,56	5,25	5,25			
20/10/23	002-002-000008783	Ferretería León		30,54	3,66	34,20	34,20			
20/10/23	002-002-000008784	Ferretería León		3,35	0,40	3,75	3,75			
21/10/23	001-024-000065239	Ferrocercial Vera		86,34	10,36	96,70	96,70			
<b>TOTAL</b>			<b>-</b>	<b>7.884,84</b>	<b>946,18</b>	<b>8.831,02</b>	<b>1.005,88</b>	<b>7.699,13</b>	<b>126,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
21/10/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		7.884,84	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	7.884,84		
	1.01.04.01	IVA Compras		946,18	
	1.01.01.01	Caja			1.005,88
	1.01.01.02	Bancos			7.699,13
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	5.605,99		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.093,15		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			126,00
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 03.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 04**  
**DEL 23 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
23/10/23	002-001-000001854	Para Camiones Loja		129,46	15,54	145,00	145,00			Depósito
23/10/23	001-003-000011393	Zona Auto Erazo		32,14	3,86	36,00	36,00			
24/10/23	001-024-000065657	Ferrocercial Vera		41,07	4,93	46,00	46,00			
24/10/23	004-004-000011961	AUTOLIDER ECUADOR S.A.S		2.895,98	347,52	3.243,50		3.243,50		Bco. Loja
24/10/23	001-701-000233947	IMPORMAVIZ CIA LTDA		954,27	114,51	1.068,78		1.068,78		Bco. Pichincha
24/10/23	002-002-000008821	Ferretería León		53,35	6,40	59,75	59,75			
25/10/23	001-701-000234059	IMPORMAVIZ CIA LTDA		157,77	18,93	176,70		176,70		Bco. Pichincha
26/10/23	001-002-000013467	Zona Auto Erazo		1.575,00	189,00	1.764,00			1.764,00	
26/10/23	001-001-000012935	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		495,54	59,46	555,00		555,00		Bco. Loja
27/10/23	001-003-000011480	Zona Auto Erazo		20,98	2,52	23,50	23,50			
27/10/23	002-010-000000080	REPUESTOS C&A	18,50			18,50	18,50			
27/10/23	001-001-000012958	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		468,53	56,22	524,75		524,75		Bco. Loja
28/10/23	002-002-000008852	Ferretería León		16,52	1,98	18,50	18,50			
28/10/23	001-002-000013502	Zona Auto Erazo		1.575,00	189,00	1.764,00			1.764,00	
30/10/23	001-002-000013552	Zona Auto Erazo		22,32	2,68	25,00			25,00	
30/10/23	002-010-000000093	REPUESTOS C&A	18,00			18,00	18,00			
31/10/23	001-701-000234538	IMPORMAVIZ CIA LTDA		36,47	4,38	40,85		40,85		Bco. Loja
31/10/23	001-701-000234522	IMPORMAVIZ CIA LTDA		5.630,78	675,69	6.306,47		6.306,47		Bco. Pichincha
<b>TOTAL</b>			<b>36,50</b>	<b>14.105,18</b>	<b>1.692,62</b>	<b>15.834,30</b>	<b>365,24</b>	<b>11.916,06</b>	<b>3.553,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/10/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		14.141,68	
	1.01.03.01.01	Mercaderías 0%	36,50		
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	14.105,18		
	1.01.04.01	IVA Compras		1.692,62	
	1.01.01.01	Caja			365,24
	1.01.01.02	Bancos			11.916,06
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.364,10		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	7.551,96		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			3.553,00
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 04.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 05**  
**DEL 01 AL 10 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
1/11/23	001-003-000011532	Zona Auto Erazo		23,21	2,79	26,00	26,00			
7/11/23	001-024-000067767	Ferrocercial Vera		221,91	26,63	248,54	248,54			
8/11/23	001-024-000067822	Ferrocercial Vera		251,92	30,23	282,15	282,15			
8/11/23	001-024-000067796	Ferrocercial Vera		44,69	5,36	50,05	50,05			
9/11/23	001-002-000013761	Zona Auto Erazo		58,93	7,07	66,00	66,00			
10/11/23	001-024-000068162	Ferrocercial Vera		31,25	3,75	35,00	35,00			
<b>TOTAL</b>			-	<b>631,91</b>	<b>75,83</b>	<b>707,74</b>	<b>707,74</b>	-	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/11/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		631,91	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	631,91		
	1.01.04.01	IVA Compras		75,83	
	1.01.01.01	Caja			707,74
		<b>P/R. Compra de mercaderia y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 05.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 06**  
**DEL 13 AL 18 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
13/11/23	001-002-000013863	Zona Auto Erazo		17,86	2,14	20,00	20,00			
14/11/23	001-001-000000235	Jinez Jinez Wilmer Ivan		1.294,64	155,36	1.450,00		1.450,00		Bco. Loja
14/11/23	001-002-000031352	Autopartes Don Quizhpe		84,82	10,18	95,00	95,00			
14/11/23	002-010-000000162	Repuestos C&A	9,00			9,00	9,00			
15/11/23	008-001-000003367	Compañía Comercial Reina Victoria SA. COMREIVIC		4.375,66	525,08	4.900,74		4.900,74		Bco. Loja
15/11/23	001-100-000000239	MAN SERVICES		178,58	21,43	200,01		200,01		Bco. Pichincha
15/11/23	001-003-000011799	Zona Auto Erazo		96,43	11,57	108,00			108,00	
15/11/23	001-024-000068957	Ferrocercial Vera		3,57	0,43	4,00	4,00			
15/11/23	001-003-000011818	Zona Auto Erazo		17,86	2,14	20,00			20,00	
15/11/23	001-003-000011793	Zona Auto Erazo		316,07	37,93	354,00			354,00	
16/11/23	001-024-000069221	Ferrocercial Vera		2,41	0,29	2,70	2,70			
16/11/23	001-003-000011842	Zona Auto Erazo		6,70	0,80	7,50	7,50			
16/11/23	002-002-000008971	Ferretería León		18,30	2,20	20,50	20,50			
16/11/23	002-002-000008978	Ferretería León		10,18	1,22	11,40	11,40			
16/11/23	004-004-000012104	AUTOLIDER ECUADOR S.A.S		116,01	13,92	129,93		129,93		Bco. Pichincha
16/11/23	001-003-000011833	Zona Auto Erazo		30,54	3,66	34,20	34,20			
16/11/23	001-002-000013914	Zona Auto Erazo		27,90	3,35	31,25	31,25			
16/11/23	001-003-000011825	Zona Auto Erazo		25,00	3,00	28,00			28,00	
17/11/23	001-002-000013920	Zona Auto Erazo		9,15	1,10	10,25	10,25			
17/11/23	001-003-000011855	Zona Auto Erazo		5,36	0,64	6,00	6,00			
17/11/23	001-002-000013918	Zona Auto Erazo		26,79	3,21	30,00	30,00			
18/11/23	001-003-000011873	Zona Auto Erazo		50,00	6,00	56,00			56,00	
<b>TOTAL</b>			<b>9,00</b>	<b>6.713,80</b>	<b>805,66</b>	<b>7.528,46</b>	<b>281,78</b>	<b>6.680,68</b>	<b>565,99</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18/11/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		6.722,80	
	1.01.03.01.01	Mercaderías 0%	9,00		
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	6.713,80		
	1.01.04.01	IVA Compras		805,66	
	1.01.01.01	Caja			281,78
	1.01.01.02	Bancos			6.680,68
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	6.350,74		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	329,94		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			565,99
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 06.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 07**  
**DEL 20 AL 24 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
20/11/23	001-003-000011960	Zona Auto Erazo		73,21	8,79	82,00			82,00	
20/11/23	001-024-000069551	Ferrocercial Vera		28,57	3,43	32,00	32,00			
20/11/23	001-024-000069555	Ferrocercial Vera		14,29	1,71	16,00	16,00			
20/11/23	001-024-000069645	Ferrocercial Vera		30,54	3,66	34,20	34,20			
21/11/23	001-701-000236126	IMPORMAVIZ CIA LTDA		264,64	31,76	296,40		296,40		Bco. Pichincha
22/11/23	001-002-000031480	Autopartes Don Quizhpe		3,13	0,38	3,51	3,51			
23/11/23	001-003-000012043	Zona Auto Erazo		337,50	40,50	378,00	378,00			
23/11/23	001-003-000012051	Zona Auto Erazo		95,54	11,46	107,00	107,00			
24/11/23	001-002-000031529	Autopartes Don Quizhpe		389,29	46,71	436,00		436,00		Bco. Pichincha
24/11/23	001-002-000031522	Autopartes Don Quizhpe		15,18	1,82	17,00	17,00			
24/11/23	001-003-000012099	Zona Auto Erazo		76,07	9,13	85,20	85,20			
24/11/23	001-002-000031527	Autopartes Don Quizhpe		124,55	14,95	139,50	139,50			
<b>TOTAL</b>			-	<b>1.452,50</b>	<b>174,30</b>	<b>1.626,80</b>	<b>812,40</b>	<b>732,40</b>	<b>82,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/11/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		1.452,50	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	1.452,50		
	1.01.04.01	IVA Compras		174,30	
	1.01.01.01	Caja			812,40
	1.01.01.02	Bancos			732,40
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	732,40		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			82,00
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 07.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 08**  
**DEL 27 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
27/11/23	001-005-000002895	Homero Jaramillo Repuestos Automotrices		1.455,35	174,64	1.629,99		1.629,99		Bco. Pichincha
27/11/23	001-002-000014075	Zona Auto Erazo		69,64	8,36	78,00	78,00			
27/11/23	001-002-000008402	Mecánica Industrial Aveiga		149,64	17,96	167,60	167,60			
27/11/23	001-001-000000568	VERETA S.A.S.		205,36	24,64	230,00		230,00		Bco. Pichincha
28/11/23	001-003-000012160	Zona Auto Erazo		62,50	7,50	70,00			70,00	
28/11/23	001-003-000012145	Zona Auto Erazo		153,57	18,43	172,00			172,00	
28/11/23	001-005-000040440	PERNICENTRO		60,71	7,29	68,00	68,00			
29/11/23	001-100-000033695	FATOSLA CA		17,06	2,05	19,11		19,11		Bco. Loja
30/11/23	001-024-000071310	Ferrocercial Vera		18,53	2,22	20,75	20,75			
30/11/23	001-001-000000278	Jinez Jinez Wilmer Ivan		169,64	20,36	190,00	190,00			
30/11/23	001-003-000003336	PROMAHINSA Yantzaza		2,01	0,24	2,25	2,25			
30/11/23	001-024-000071255	Ferrocercial Vera		44,64	5,36	50,00		50,00		Bco. Loja
<b>TOTAL</b>			-	<b>2.408,65</b>	<b>289,04</b>	<b>2.697,69</b>	<b>526,59</b>	<b>1.929,10</b>	<b>242,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/11/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		2.408,65	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	2.408,65		
	1.01.04.01	IVA Compras		289,04	
	1.01.01.01	Caja			526,59
	1.01.01.02	Bancos			1.929,10
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	69,10		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.860,00		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			242,00
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 08.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 09**  
**DEL 01 AL 09 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%			EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
1/12/23	001-001-000013630	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		612,50	73,50	686,00		686,00		Bco. Loja
2/12/23	001-002-000014161	Zona Auto Erazo		178,57	21,43	200,00			200,00	
2/12/23	001-003-000012212	Zona Auto Erazo		17,86	2,14	20,00			20,00	
4/12/23	001-024-000071812	Ferrocercial Vera		334,06	40,09	374,15		374,15		Bco. Pichincha
4/12/23	001-001-000013665	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		385,36	46,24	431,60		431,60		Bco. Loja
5/12/23	002-002-000009111	Ferretería León		360,71	43,29	404,00	404,00			
6/12/23	002-002-000002700	ROGRAND Venta de Repuestos Eléctricos Automotriz		274,69	32,96	307,65		307,65		Bco. Loja
6/12/23	001-003-000003418	PROMAHINSA Yanzatza		363,21	43,59	406,80	406,80			
6/12/23	001-701-000237516	IMPORMAVIZ CIA LTDA		683,04	81,96	765,00		765,00		Bco. Pichincha
6/12/23	002-002-000009127	Ferretería León		32,68	3,92	36,60	36,60			
7/12/23	001-701-000237576	IMPORMAVIZ CIA LTDA		156,92	18,83	175,75		175,75		Bco. Pichincha
8/12/23	001-024-000072357	Ferrocercial Vera		44,64	5,36	50,00	50,00			
9/12/23	001-701-000237794	IMPORMAVIZ CIA LTDA		513,39	61,61	575,00		575,00		Bco. Pichincha
<b>TOTAL</b>			-	<b>3.957,62</b>	<b>474,91</b>	<b>4.432,53</b>	<b>897,39</b>	<b>3.315,15</b>	<b>220,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
9/12/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.957,62	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.957,62		
	1.01.04.01	IVA Compras		474,91	
	1.01.01.01	Caja			897,39
	1.01.01.02	Bancos			3.315,15
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.425,25		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	1.889,90		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			220,00
		<b>P/R. Compra de mercaderia y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 09.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 10**  
**DEL 11 AL 17 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
11/12/23	001-012-000003740	Laboratorio Automotriz REICIS		149,11	17,89	167,00		167,00		Bco. Loja
11/12/23	002-002-000009170	Ferretería León		210,89	25,31	236,20	236,20			
13/12/23	001-001-000013891	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA Cia.Ltda		537,50	64,50	602,00		602,00		Bco. Loja
14/12/23	001-024-000073497	Ferrocercial Vera		487,50	58,50	546,00	546,00			
15/12/23	001-051-000020265	HIDRONEUMATIC		566,08	67,93	634,01		634,01		Bco. Loja
16/12/23	001-002-000008559	Mecánica Industrial AVEIGA		369,76	44,37	414,13	414,13			
16/12/23	001-003-000012489	Zona Auto Erazo		43,75	5,25	49,00			49,00	
17/12/23	001-002-000008560	Mecánica Industrial AVEIGA		631,25	75,75	707,00		707,00		Bco. Loja
17/12/23	001-002-000008563	Mecánica Industrial AVEIGA		358,70	43,04	401,74	401,74			
<b>TOTAL</b>			-	<b>3.354,54</b>	<b>402,54</b>	<b>3.757,08</b>	<b>1.598,07</b>	<b>2.110,01</b>	<b>49,00</b>	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/12/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.354,54	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.354,54		
	1.01.04.01	IVA Compras		402,54	
	1.01.01.01	Caja			1.598,07
	1.01.01.02	Bancos			2.110,01
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	2.110,01		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			49,00
<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 10.</b>					



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 11**  
**DEL 18 AL 22 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
18/12/23	003-001-000008834	Electro Partes La Jota		504,45	60,53	564,98		564,98		Bco. Loja
19/12/23	001-701-000238513	IMPORMAVIZ CIA LTDA		2.536,98	304,44	2.841,42		2.841,42		Bco. Pichincha
19/12/23	003-001-000008855	Electro Partes La Jota		124,10	14,89	138,99		138,99		Bco. Loja
19/12/23	001-003-000036300	ELECTROIL CIA LTDA		3,30	0,40	3,70	3,70			
22/12/23	001-002-000032010	Autopartes Don Quizpe		496,97	59,64	556,61		556,61		Bco. Loja
22/12/23	001-024-000074583	Ferrocercial Vera		44,64	5,36	50,00	50,00			
<b>TOTAL</b>			-	<b>3.710,44</b>	<b>445,25</b>	<b>4.155,69</b>	<b>53,69</b>	<b>4.102,00</b>	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/12/23		<b>x</b>			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		3.710,44	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	3.710,44		
	1.01.04.01	IVA Compras		445,25	
	1.01.01.01	Caja			53,69
	1.01.01.02	Bancos			4.102,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	1.260,58		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	2.841,42		
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 11.</b>			



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**AUXILIAR DE COMPRAS N° 12**  
**DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS			TOTAL	FORMA DE PAGO			OBSERV.
			0%	12%	IVA 12%		EFEC.	TRANS.	CRÉDITO	
26/12/23	001-002-000032067	Autopartes Don Quizpe		1.250,00	150,00	1.400,00		1.400,00		Bco. Loja
26/12/23	001-001-000000156	GLOBALDIESEL S.A.S		669,64	80,36	750,00		750,00		Bco. Pichincha
26/12/23	002-002-000009276	Ferretería León		4,69	0,56	5,25	5,25			
26/12/23	001-024-000074921	Ferrocercial Vera		14,69	1,76	16,45	16,45			
27/12/23	001-024-000075208	Ferrocercial Vera		50,00	6,00	56,00	56,00			
27/12/23	004-004-000012001	AUTOLIDER ECUADOR S.A.S		2.795,98	335,52	3.131,50		3.131,50		Bco. Loja
29/12/23	001-024-000075402	Ferrocercial Vera		72,32	8,68	81,00	81,00			
29/12/23	001-024-000075429	Ferrocercial Vera		39,29	4,71	44,00		44,00		Bco. Pichincha
30/12/23	001-001-000000164	GLOBALDIESEL S.A.S		96,25	11,55	107,80		107,80		Bco. Pichincha
<b>TOTAL</b>			-	<b>4.992,86</b>	<b>599,14</b>	<b>5.592,00</b>	<b>158,70</b>	<b>5.433,30</b>	-	

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/12/23		x			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		4.992,86	
	1.01.03.01.02	Mercaderías 12%	4.992,86		
	1.01.04.01	IVA Compras		599,14	
	1.01.01.01	Caja			158,70
	1.01.01.02	Bancos			5.433,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2902468241	4.531,50		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Ahorros N° 2203768038	901,80		
		<b>P/R. Compra de mercadería y pago de servicios según Auxiliar de Compras N° 12.</b>			

**Anexo 12: Auxiliar Calculo Costo de Venta**

<b>DEL 01 AL 05 DE OCTUBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000106</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	0,20	2,03	2,23
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	0,30	1,04	1,34
Guaype	1,80	0,88	2,68
Perno #16	2,00	1,35	3,35
WD40 Spray 5,5 Onz	4,69	3,79	8,48
Aceite Bisol Caja 80-90	190,00	20,00	210,00
Base Motor DELT MAN TGS TGX TGA SAMPA 020.419	70,71	424,99	495,71
<b>TOTAL</b>	<b>269,70</b>	<b>454,09</b>	<b>723,79</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000108</b>			
Kit de Reparó de Mordaza	45,00	5,00	50,00
Kit de Reparó de Cambio de Grupo	50,00	21,42	71,42
Seguro Interior 67.00mm	17,84	15,76	33,60
Ruliman Posterior ZF	100,00	22,40	122,40
Galón Refrigerante ACDELCO	140,00	113,20	253,20
<b>TOTAL</b>	<b>352,84</b>	<b>177,78</b>	<b>530,62</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000109</b>			
WD40 Spray 5,5 Onz	4,69	3,79	8,48
Abrazaderas # 50/70	2,25	1,77	4,02
Guaype	1,80	0,87	2,67
Perno para Almohadilla	17,00	9,79	26,79
<b>TOTAL</b>	<b>25,74</b>	<b>16,22</b>	<b>41,96</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>648,28</b>	<b>648,09</b>	<b>1.296,37</b>

<b>DEL 10 AL 13 DE OCTUBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000110</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Reten Catalinas C/SENSOR MAN TGA 139X175X16.3	32,14	16,96	49,10
<b>TOTAL</b>	<b>32,14</b>	<b>16,96</b>	<b>49,10</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000111</b>			
Retardador ACTROS	6.170,17	1.215,78	7.385,95
Múltiple de escape ACTROS	1.200,00	317,85	1.517,85
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	0,52	2,27	2,79
<b>TOTAL</b>	<b>7.370,69</b>	<b>1.535,90</b>	<b>8.906,59</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000112</b>			
Tapón milimétrico	10,00	8,00	18,00
Teflón Alemán Comando 3/4X15MTRR	0,89	0,61	1,50
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	5,78	19,22	25,00
Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	1,50	28,50	30,00
Cinta Aislante de 20 y Negra TEMFLEX 155	0,89	0,61	1,50
Filtro Secador Aire Válvula Reguladora MAN MERCEDES HINO CHINOS	25,00	30,00	55,00
<b>TOTAL</b>	<b>44,06</b>	<b>86,94</b>	<b>131,00</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>7.446,89</b>	<b>1.639,80</b>	<b>9.086,69</b>

<b>DEL 16 AL 20 DE OCTUBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000113</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Socket Sensor Presión Aceite VW/MB/VOLVO 4T	32,14	34,82	66,96
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	0,29	4,71	5,00
Cable #18	2,20	3,20	5,40
Sensor de la corona	300,00	80,00	380,00
Grasa MULTY Copas Caneca	50,00	30,00	80,00
Perno Milimétrico 12.9 M20X90 RG 2.5	11,16	13,84	25,00
Perno Rosca Gruesa 1/2X1	2,41	3,59	6,00
Ruliman NTN 6304 LLUC3	32,14	13,64	45,78
Tuerca Milimétrica M20 RG 2.50	3,13	3,13	6,25
Tuerca Rosca Gruesa 1/2	0,89	1,51	2,40
<b>TOTAL</b>	<b>434,36</b>	<b>188,43</b>	<b>622,79</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000114</b>			
Anillo de Seguridad Freno Doble G-180/200/240 ER	13,43	34,54	47,97
Adaptador de 3/4 a 1/2	26,09	26,91	52,99
Soldadura Pegatanque	24,75	13,08	37,83
Caja de Camión ZF CON IT 16S181 Cpn/Ramv: Cilindraje:0 Año: Chasis: Motor: Color:*	5.825,63	1.064,99	6.890,62
<b>TOTAL</b>	<b>5.889,90</b>	<b>1.139,51</b>	<b>7.029,41</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000115</b>			
Reten 25X40X8.9 Cajetin Caja Dirección HINO 500	28,13	20,98	49,10
<b>TOTAL</b>	<b>28,13</b>	<b>20,98</b>	<b>49,10</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000117</b>			
Tuerca Acero Galvanizada mm	0,40	0,22	0,62
<b>TOTAL</b>	<b>0,40</b>	<b>0,22</b>	<b>0,62</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000119</b>			
Turbo Motor 700	1.508,93	1.091,07	2.600,00
WD40 Spray 5,5 Onz	4,69	10,79	15,48
Limpiador de Carburadores ABROCC220	3,35	6,15	9,50
Válvula Compresor FS S2911-71040	129,46	40,54	170,00
Arandela M16	0,64	1,77	2,41
Arandela M14	0,84	1,16	2,00
Arandela M12	0,72	1,42	2,14
Arandela M10	1,00	0,61	1,61
Trompo Baja /Presión Aire HINO 700	41,07	28,93	70,00
Abrazaderas # 70 - 90 mm	0,95	0,39	1,34
<b>TOTAL</b>	<b>1.691,65</b>	<b>1.182,83</b>	<b>2.874,48</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>8.044,43</b>	<b>2.531,97</b>	<b>10.576,41</b>

<b>DEL 23 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000120</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Trompo Baja /Presión Aire	200,00	63,39	263,39
Válvula de Dual 3/2 Pasos Mando Hidráulico G-240 NORGREN	165,40	184,60	350,00
Abrazaderas # 70 - 90 mm	0,95	0,38	1,33
<b>TOTAL</b>	<b>366,35</b>	<b>248,37</b>	<b>614,72</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000121</b>			
Guaype	1,80	0,87	2,67
Pernos Flange 8x40	0,22	0,40	0,62
Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	1,10	2,89	3,99
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	0,18	9,50	9,68
Sincronizador o Freno de Doble G-180/200/240 ER	293,75	406,25	700,00
Collarin de Doble G-180/200/240 ER	138,48	58,84	197,32
Reten 139X170X11 MAN TGS TGA RDA POST SAMPA 022.273 IMPORT	15,80	3,71	19,51
Kit Embrague ACTROS Bidisco Armado (Plato+Rodillo+Discos)	1.495,54	647,31	2.142,85
Juego de Horquilla y Pasador Embrague ACTROS	79,46	18,75	98,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.026,33</b>	<b>1.148,52</b>	<b>3.174,85</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000122</b>			
3/4 TURBO HINO DUTRO 300 N04CT	232,14	92,86	325,00
Conos de Inyector	0,80	3,10	3,90
Amarras Plásticas Negra 3.5mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	0,08	2,92	3,00
<b>TOTAL</b>	<b>233,02</b>	<b>98,88</b>	<b>331,90</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000123</b>			
Limpiador de Carburadores ABROCC220	17,08	8,32	25,40
Pentosin 1/4 CHF 11S	22,32	3,35	25,67
Juego de Horquilla y Pasador Embrague ACTROS	79,46	18,75	98,21
Pastilla Delantera AXOR ACTROS	125,00	49,26	174,26
Perno Rueda Delantera ACTROS MP4 /2645 Freno de Disco M22X1.5/43x68 Cromado Cabeza Ovalada 40mm	35,71	10,71	46,43
<b>TOTAL</b>	<b>279,58</b>	<b>90,39</b>	<b>369,97</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000124</b>			
Rodillo S/P Piñon 4TA.EXT. G-240 NTN	33,57	70,06	103,63
Rodillo S/P Piñon 4TA.INT. G-240 NTN	30,21	73,42	103,63
Ruliman 50X110X40/33 KOYO 32310JR RDA DELT EXT FAW 430HP HINO	37,32	30,43	67,75
Anillo de Seguridad 1RA...4TA.G-180/200/240 ER	4,20	9,35	13,55
Anillo de Seguridad de Dual G-180/200/240 ER	4,20	10,14	14,34
Perno Multi Esca HINO DUTRO 300 FC4 FM2 FS700 10X63 Tuerca 011476	25,00	26,85	51,85
Arandela de Calibración X4	70,00	50,00	120,00
Empaque Tapa Válvula HINO DUTRO 300 N04CT 2007	26,79	40,96	67,75
Caucho o Junta Anular (55,6x3) Cilindro Dual G240/GO 240-8/EPS ER	2,10	7,87	9,97
Aceite CASTROL 80W90 GL4 GALON	17,86	4,46	22,32
Rodillo Catalinas 2 EN 1 MAN TGA (F-804162.01 / F200005)	183,04	54,91	237,95
Reten (Caucho) Cilindro Doble G-155.240 EL	3,39	9,36	12,75
Reten Pequeño de Dual/Doble G-180/200/240/GO 240-8 (22x32x5) KACO	7,63	6,71	14,34
Canastilla de Retro PEQ.G-155...240/MP2 ER	11,88	3,56	15,44
Canastilla Piñón GR. Retro G-155.240/MP2/ 4TA- >GO190 ER	11,03	3,31	14,34
Sincronizador o Plato Arrastre 1RA-2DA G- 180/200/240 E	193,04	6,96	200,00
Sincronizador o Plato Arrastre 3RA-4TA G180/200/210MOD/240/4TA>GO190 ER	193,04	6,96	200,00
Sincronizador o Plato Arrastre Doble con Retardador 59Dts G-240 ER	478,39	84,11	562,50
Sincronizador o Plato GR.Arrastre Doble G-180>240	163,66	76,34	240,00
Sincronizador C/ CAMB HINO ZS1E CHEV FVZ FVR ZF 9S 1110 16S 221 225 S160 190 Doble	178,57	46,43	225,00
Sincronizador o Freno 1RA->4TA.(196mm) G- 180/200/240	110,79	39,82	150,60
Sincronizador o Freno de Dual G-155..240/MP2 /3RA-6TA >GO190 ER	226,61	23,89	250,50
<b>TOTAL</b>	<b>2.012,31</b>	<b>685,90</b>	<b>2.698,21</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>4.917,59</b>	<b>2.272,05</b>	<b>7.189,64</b>

<b>DEL 13 AL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000125</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Separador de Disco	100,00	14,28	114,28
Terminal Caja C/C Grande M BENZ 2632 ANTIGUOS SAMPA 100.007	9,82	5,18	15,00
Terminal Caja Palanca LH M BENZ 2632 2638 2650 1721 TRUCKTEC	5,98	4,02	10,00
Limpiador de Carburadores ABROCC220	10,12	4,55	14,67
Aceite CASTROL 140 Caneca 5GL	84,82	38,17	110,00
Transmisor "SENSOR" Válvula Traba ACTROS F	186,61	23,39	210,00
Guaype	5,36	2,14	7,50
Filtro Aire con Base ACTROS MP2 0040942504E497LLX814	93,75	18,45	112,20
Ruliman 70X150X51/42 SKF 32314 J2/QB RDA DELT INT FAW 430HP M BENZ ACTROS	106,96	25,67	132,64
<b>TOTAL</b>	<b>603,42</b>	<b>135,85</b>	<b>739,28</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000126</b>			
Galón Aceite ATF DEXTRON III (Hidráulico)	38,01	11,99	50,00
Kit Cajetín Dirección	174,12	50,88	225,00
Filtro Hidráulico TECFIL PH346 (L27) Dirección M BENZ ACTROS 3353 2645 MP4 1924 2632 2636	2,41	0,91	3,32
Lija N°400	0,50	0,25	0,75
Manguera de Deposito Dirección ACTROS OM 501/502 DT	10,07	9,93	20,00
Juego Reten Dirección ACTROS MP1 C/ SEGURO (28X40X5.5)	23,21	11,79	35,00
Retenedor Grasa NN.J571 POST. 80X113X22X12 ISUZU NKR NPR 89-90	13,39	11,61	25,00
WD40 Spray 5,5 Onz	9,38	9,38	18,75
Cinta Aislante de 20 y Negra TEMFLEX 155	2,68	1,82	4,50
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	1,04	10,96	12,00
Amarras Plásticas Negra 3.5mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	0,65	7,35	8,00
Reten Grasa Delant. NPR - NQR (73X90X8) FTR 8400 JAC	7,14	10,86	18,00
ECOVALOR Quarto	0,06	3,43	3,49
Quarto Aceite ATF DEXTRON III (Hidráulico)	5,35	9,65	15,00
Líquido de Frenos DOT 3 Litro (Tapa Azul)	18,30	11,70	30,00
Seguro de Cajetín Grande	12,00	8,00	20,00
Liner Kit Motor 552 ACTROS	635,00	153,00	788,00
<b>TOTAL</b>	<b>953,31</b>	<b>323,50</b>	<b>1.276,81</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000127</b>			
Perno Acero G8.8	0,46	1,54	2,00
Arandela M10	0,20	0,40	0,60
Tuerca Acerada Unc 8.8 14X2.00mm R/Gruesa	0,13	1,37	1,50
Arandela M14	0,84	1,86	2,70
Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #12	1,16	1,39	2,55
Arandela Presión Acero	0,06	1,94	2,00
Quarto Aceite SAE 40 URSA (Diésel)	26,73	3,27	30,00
ECOVALOR Galón	0,13	2,87	3,00
Galón Aceite ATF DEXTRON III (Hidráulico)	19,00	8,55	27,55
Guaype	5,36	2,14	7,50
Líquido de Frenos DOT 4 LTG4 SL (Tapa Amarilla)	10,27	7,73	18,00
Kit de Rulimanes (T-1,S)	588,36	235,34	823,70
Sincronizador o Freno 1RA->4TA.(196mm) G-180/200/240	110,79	99,71	210,49
<b>TOTAL</b>	<b>763,49</b>	<b>368,11</b>	<b>1.131,60</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>2.320,23</b>	<b>827,46</b>	<b>3.147,69</b>

<b>DEL 20 AL 24 DE NOVIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000128</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Limpiador de Contactos Electrónicos EC533ADITIVO ABRO	3,57	4,02	7,59
Juego Empaques Descarbonizar OM 457 A/LA AXOR /460 (T.VAL.->Plástico) EL	88,21	61,75	149,96
Reten 105x130x12 Posterior Caja 160 M BENZ 2632 2636 2638 ELRING 524.972	15,27	9,73	25,00
Reten Corona MAN TGA/ACTROS MP2-MP3- MP4 -85X110X12/17	15,63	11,38	27,00
Caneca EP-90 CASTROL	73,02	26,98	100,00
ECOVALOR Caneca	0,39	2,61	3,00
Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #12	4,64	3,36	8,00
<b>TOTAL</b>	<b>200,73</b>	<b>119,82</b>	<b>320,55</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000129</b>			
Pastilla Delantera/Post. ACTROS 2645 / 3348 / 3353 // 2017- MP4 (C/Accesorios)	316,07	8,03	324,10
Perno Rosca Gruesa 1/2X1"1/2 G8	1,07	2,29	3,36
Tuerca Acero Galvanizada mm	0,60	0,48	1,08
Arandela Plana Galvanizada 5-16	0,16	2,56	2,72
Termostato 83 Grados MERCEDES 352 / 366 / ACTROS 501/502 // 1721 // MAN	23,66	7,58	31,24
Rachet Recto 37 Dientes 3 Huecos Freno Americano Carreta Plataforma	96,43	21,41	117,84
Buje 28x65x58 Poliuretano Amarillo Templador	46,43	11,55	57,98
Manguera Conformada	116,01	13,45	129,46
Galón Refrigerante ACDELCO	64,00	47,60	111,60
Cinta Aislante de 20 y Negra TEMFLEX 155	0,89	0,44	1,33
Empaques de Cabezote MERCEDES	270,00	53,22	323,22
Kit Reparó Válvula 2 Pupos Caja Cambios M BENZ 2636 2638 EBS EKKB23A2	31,25	8,92	40,17
Lija Metálica	0,80	0,62	1,42
Lija N°400	0,50	0,25	0,75
Caucho o Junta Anular Cilindro Doble G-240 ER	2,54	1,92	4,46
Arandela M14	1,68	3,12	4,80
Arandela M12	0,96	2,24	3,20
Arandela M8	1,20	2,52	3,72
<b>TOTAL</b>	<b>974,25</b>	<b>188,20</b>	<b>1.162,45</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000130</b>			
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	0,69	1,57	2,26
Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW	1,04	1,16	2,20
Base Bombin Filtro RACOR R120P C/ Sensor MERCEDES ACTROS	86,61	8,92	95,53
Filtro Separador MERCEDES 1721 para 460R Sellado R60P	8,93	4,46	13,39
<b>TOTAL</b>	<b>97,27</b>	<b>16,11</b>	<b>113,38</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000131</b>			
Bomba de Dirección ACTROS MP2	333,93	3,57	337,50
Arandela Deformable	2,00	15,86	17,86
Arandela Plana Galvanizada	0,06	3,06	3,12
<b>TOTAL</b>	<b>335,99</b>	<b>22,49</b>	<b>358,48</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000132</b>			
Bomba de Mano Original BOMBIN MERCEDES 352/366/ HINO/Todos Universal	16,07	5,93	22,00
Base Motor HINO GH 700 FM Delantero Curva	89,29	31,56	120,84
Base Motor HINO FS Mula Posterior	124,55	45,45	170,00
Filtro Oil Cummins DETROIT	15,18	4,82	20,00
Empaque Turbo Base HINO DUTRO 300 N04CT FB4 FC4 4 Huecos sin División	10,71	11,29	22,00
Empaque Turbo Costado HINO DUTRO 300 N04CT 5 Huecos	13,39	11,61	25,00
Perno Turbo Base HINO DUTR FC GH 10X46MM TUERCA 011476	14,29	10,21	24,50
Perno Turbo Costado HINO Todos Cobre 8X35MM Tuerca 011479	16,74	15,49	32,23
Ruliman INT MOTRIZ HINO MAN CHEV ZF16S 151 221 228 1820 2521 2531 1685 9S110 SKF	38,39	26,61	65,00
Seguro PORTA SEGURO C/ Cambio HINO MAN IVECO 16S 151 1820 221 2531 4.9mm JGO	29,46	25,54	55,00
<b>TOTAL</b>	<b>368,08</b>	<b>188,50</b>	<b>556,57</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>1.976,32</b>	<b>535,12</b>	<b>2.511,44</b>

<b>DEL 27 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000133</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	1,04	18,22	19,26
Lija de Agua FANDELI # 280	0,27	0,48	0,75
Sensor de Riel BT50	165,18	27,82	193,00
Arandela M14	0,70	1,55	2,25
Arandela M12	0,24	0,56	0,80
Chapas Motor 502 MERCEDEZ	600,00	480,00	1.080,00
Válvula Caja Cambios Cambio Grupo 2 Pupos M BENZ 2636 2638 SAMPA 096.276-01	44,64	43,89	88,53
Juego Reparó Dual Cambio Grupo Caja ZF 16S 160 M BENZ 2632 2636 2638 TRUCKTEC 01.43.416	18,53	10,22	28,75
Manguera Combustible 75 PSI H201 1/8 AVANCE	1,36	1,39	2,75
Abrazaderas # 8/12	0,56	0,94	1,50
Arandela M16	0,64	1,36	2,00
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>833,16</b>	<b>586,43</b>	<b>1.419,59</b>

<b>DEL 01 AL 07 DE DICIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000134</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Reten 85x146x9/24 Corona Brida POST/POST HINO 700 FS2 SS2 ZS 2006-22 Original	16,74	18,90	35,64
Reten 90x125x10/17 Corona Brida DELT/DELT HINO 700 FS SS 2005-22 Original	17,32	18,32	35,64
Asiento Válvula MERCE OM352A 366A LA 43.9mm EX	24,11	15,67	39,78
Asiento Válvula MERCE OM352A 366A LA 43.9mm IN	24,11	15,67	39,78
Aceite CASTROL 15W-40 LIT	11,25	5,63	16,88
Chapa Banc MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA 0.25	66,96	30,13	97,10
Chapa Biela MERCE 1318 1620 1721 OM352A 366A LA 0.25	26,79	22,81	49,60
Guía Válvula MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A EX	21,43	23,57	45,00
Guía Válvula MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A IN	21,43	23,57	45,00
Mergollar Cusos Cigüeñal MERCE OM352A 366A	9,82	8,18	18,00
Reten Cigüeñal MERCE OM352 A 366 A LA 65X90X13 Delan FELPA	9,82	8,18	18,00
Rines Motor MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA 97.50mm STD C/U Acerado	160,71	40,18	200,89
Sello Válvula MERCE OM352 366 355 EX 10mm	10,71	3,75	14,46
Sello Válvula MERCE OM352 366 355 IN 10mm	10,71	3,75	14,46
Válvula Motor MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A LA EX 36MM C/U	64,29	22,50	86,79
Válvula Motor MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A LA IN 30 Grados C/U	58,93	20,63	79,55
Guaype	8,93	8,93	17,86
Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	0,60	5,40	6,00
Juego Empaques Motor MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA	102,68	30,80	133,48
Lija Metálica	1,20	1,80	3,00
<b>TOTAL</b>	<b>668,54</b>	<b>328,37</b>	<b>996,91</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000135</b>			
Sensor de Temperatura	17,06	12,80	29,86
Juego Empaques Descarbonizar OM 457 A/LA AXOR /460 (T.VAL.->Plástico) EL	88,21	26,46	114,68
Filtro Aceite SHOGUN Gallineta CAT 420 HILUX DIESEL DINA 13B TOYOTA 2200	3,13	2,81	5,94
Filtro AF25763M	62,50	40,63	103,13
Guaype	1,79	1,79	3,57
Lija Metálica	0,80	0,60	1,40
Perno Rosca Gruesa 1/2X1"1/2 G8	5,36	5,36	10,71
Bomba De Dirección Hidráulica ACTROS MP2 (25 ML/R)	178,57	71,43	250,00
Filtro Aceite MERCEDES 1721 - 1724 M-B OF	8,48	5,09	13,57
Filtro Separador MERCEDES 1721 para 460R Sellado R60P	9,38	3,75	13,13
Perno Acero G8.8	1,84	3,68	5,52
Aceite Amalie 15W40 Caneca	83,04	41,52	124,55
Aceite Hidráulico BIOFACTOR Amarillo Caneca	31,25	12,50	43,75
Cañería Plástica NT100M12	2,01	1,11	3,12
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	0,29	3,71	4,00
<b>TOTAL</b>	<b>476,63</b>	<b>220,43</b>	<b>697,06</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000136</b>			
Sensor de Temperatura del Agua	205,36	102,68	308,04
<b>TOTAL</b>	<b>205,36</b>	<b>102,68</b>	<b>308,04</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>1.350,53</b>	<b>651,47</b>	<b>2.002,01</b>

<b>DEL 11 AL 16 DE DICIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000138</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Válvula Proporcional Retardador M BENZ ACTROS MP1 3348 3353 WABCO	487,50	112,50	600,00
Kit Válvula Doble Marchass MERCE 2638 16S 160 006197	37,50	24,38	61,88
Termostato 71 Grados MERCEDES BENZ 352/355/366 / 1721 / ACTROS / MAN	17,86	13,39	31,25
Camisas de Motor para MERCEDEZ	90,00	67,50	157,50
Filtro Combustible Motor MERCEDES BENZ 2650 / ACTROS MP4 - 2645	20,98	15,74	36,72
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>653,84</b>	<b>233,50</b>	<b>887,34</b>

<b>DEL 18 AL 21 DE OCTUBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000140</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Filtro de Aire Secundario HYUNDAI SAKURA	31,25	12,50	43,75
Pin y Reten para una Rokera CAT 325 J-400 7T3402 BYG	30,60	27,54	58,14
UNA Rokera CAT 325 329 330 BYG	328,10	213,27	541,37
Galón 15W40 XLO Ultimate 2.00 SYNTHETIC BLEND CK-4/SN	43,66	23,58	67,24
Depurador (Precleaner) 5PLG CTP	54,75	41,06	95,81
Adaptador Uni HEMBRA-SAE B Hembra 13 Dientes, KOZMAKSAN Incluye Pernos.	87,81	87,81	175,62
Toma de Fuerza FULLER 8 Huecos, Uni, Neumatico, KOZMAKSAN Incluye Kit de Montaje	469,34	187,74	657,07
<b>TOTAL</b>	<b>1.045,51</b>	<b>593,49</b>	<b>1.638,99</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000141</b>			
Aceite de Motor SAE15W40 HEAVY DUTY Motor API CK4/SN Caneca PEAK	87,97	29,91	117,88
ECOVALOR Galón	0,22	0,25	0,47
Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW	1,25	1,00	2,25
Arandela Piñón Doble "1 Unid X Piñón" 16S 2521/221/228 MAN/HINO/IVECO ER	16,96	9,33	26,29
Juego Cauchos, Pistón y Reten Cilindro Dual 16S 2531 "HINO" ZF	67,86	33,93	101,79
Filtro Aceite 1"-16H LF615 C5704 P558615 P551018 LF3349	7,30	5,48	12,78
Filtro Combustible KOMATSU M16X1.5 (FC7903) (P586)(SFC5403)(P553004)(P4102)	4,50	4,05	8,55
Guaype	4,53	7,47	12,00
Lija de Agua FANDELI # 180	0,71	1,29	2,00
<b>TOTAL</b>	<b>191,31</b>	<b>92,69</b>	<b>284,00</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000142</b>			
Carter Central Caja 16S 2531 "HINO" ZF	1.060,27	530,14	1.590,41
Juego de Empaques Caja 16S 2531 "HINO" ZF	127,23	69,98	197,21
Palillo Piñón Doble "28 Unid X Piñón" 16S 151/221/228/1820/2521 ZF	6,36	5,72	12,08
Piedra Rectangular P/Afilar	1,16	2,84	4,00
Filtro de Aceite 16S 2531/2533 "HINO 700"/ 6S 1911 (PAG.74 FIG. 01.200) ZF	32,23	16,12	48,35
Kit Porta Satélites de Doble "MOD" (Soporte+Pasadores+Pines)	602,23	271,00	873,23
Juego Piñones (5 Unid) "Solos" Doble 16S 2521/221/228 MAN/HINO/IVECO ZF	335,04	251,28	586,32
Reten Posterior Intarder 105x125x12/9.5 MAN/RENAULT/6S1701/1901	15,27	11,45	26,72
Rodillo de Bolas Doble "Detras" 16S-130/160/MAN "6218" ZF	80,58	80,58	161,16
Rodillo Peq. Doble 16S 151/1820/2521/221/228 MAN/HINO/RENAULT/IVECO INA	29,69	11,88	41,57
Rodillo Post. Eje Principal 16S 151/1820 TO MAN/RENAULT ZF	72,10	28,84	100,94
Guaype	1,51	2,42	3,93
WD40 Spray 5,5 Onz	9,67	4,84	14,51
Batería BOSCH DMAX 77A Sellada	107,14	42,86	150,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.480,48</b>	<b>1.329,93</b>	<b>3.810,41</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>3.717,29</b>	<b>2.016,11</b>	<b>5.733,41</b>

<b>DEL 26 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023</b>			
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000143</b>			
<b>Artículo</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>Utili.</b>	<b>Valor Venta sin IVA</b>
Filtro Resorte Bajo	35,71	9,29	45,00
Perno Zapata FEY GR12.9 20X60 Llave 30	31,07	16,93	48,00
Resorte Zapata MERCEDES Largo	10,71	2,29	13,00
Turbina 500 Para Racor 2010	40,18	22,10	62,28
Abrazadera Paquete 20X31 2X11 Correa Red 20X92	9,82	20,18	30,00
Aceite CASTROL 85W140 Caneca 5 GL	77,68	58,26	135,94
<b>TOTAL</b>	<b>205,18</b>	<b>129,04</b>	<b>334,21</b>

<b>Venta s/f. N° 001-100-000000144</b>			
Bocín 16x69x64 Barra Cabina M BENZ ACTROS MP2 ATEGO SAMPA	15,63	7,81	23,44
Buje de Goma Barra Cabina Delantero 40X95.5X73X47M M BENZ ACTROS	20,54	11,29	31,83
Perno Rueda Post 22X102X110 Tráiler Plataforma TMV	39,29	19,64	58,93
Rachet Freno Posterior LH M BENZ ACTROS 1924 2632 MAN MECANICA FEBI 06045	25,00	11,25	36,25
Rachet Freno Posterior RH M BENZ ACTROS 1924 2632 MAN MECANICA FEBI 06046	25,00	11,25	36,25
Sensor ABS LH RH Delt/Post M BENZ ACTROS ATEGO STARK	14,69	6,61	21,30
Batería BOSCH 30H HEAVY DUTY	129,46	97,10	226,56
Compresor Armado OM 460 NEW ACTROS / O500 Sin Rueda Dentada	669,64	535,71	1.205,36
Resorte Aceleración 366 MERCEDEZ	16,07	16,07	32,14
Silicón Gris TOPSEAL 6007 85GR	3,75	3,75	7,50
WD40 Spray 5,5 Onz	4,69	2,35	7,04
Pernos Flange 6x20	0,70	2,30	3,00
Aparato de Mando Transmisor Palanca (hidráulico) AXOR G1319/ACTROS Mp2 Kg	835,09	250,53	1.085,62
<b>TOTAL</b>	<b>1.799,54</b>	<b>975,67</b>	<b>2.775,21</b>
<b>Venta s/f. N° 001-100-000000145</b>			
Cruz Bombona Dirección	6,25	3,75	10,00
Aceite Mineral M BENZ ACTROS MP2 MAN 1/4 P/Cilindro FEBI 21647	13,26	7,29	20,55
Abrazaderas # 23/35	0,84	1,66	2,50
Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW	1,16	2,84	4,00
Banda Motor 9PK2305 OM460 M BENZ ACTROS 2645 MP4 DT SPARE	28,30	9,91	38,21
Bomba de Dirección ACTROS MP2	333,93	33,39	367,32
Buje de Goma Barra Cabina Delantero 40X95.5X73X47M M BENZ ACTROS MP2 MP3 FEBI 28410	20,54	11,29	31,83
Booster Wacom para ACTROS MP2	345,00	89,70	434,70
Loctite 271 Pequeño	4,20	3,15	7,34
Perno Acero G8.8	2,76	2,73	5,49
Tuerca #8	5,52	2,76	8,28
<b>TOTAL</b>	<b>761,75</b>	<b>168,48</b>	<b>930,23</b>
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>2.766,47</b>	<b>1.273,19</b>	<b>4.039,66</b>

## Anexo 13: Kárdex

### MECÁNICA "TRACTO MAN" TARJETAS KARDEX

**Artículo:** Abrazaderas # 100/120

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.01

**Cantidad Máxima:** 15

**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	15	1,30	19,50				15	1,30	19,50
	<b>SUMAN</b>	<b>15</b>		<b>19,50</b>				<b>15</b>		<b>19,50</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" TARJETAS KARDEX

**Artículo:** Abrazaderas # 12/22

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.02

**Cantidad Máxima:** 30

**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	30	0,18	5,40				30	0,18	5,40
	<b>SUMAN</b>	<b>30</b>		<b>5,40</b>				<b>30</b>		<b>5,40</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" TARJETAS KARDEX

**Artículo:** Abrazaderas # 16/27

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.03

**Cantidad Máxima:** 35

**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	35	0,22	7,70				35	0,22	7,70
	<b>SUMAN</b>	<b>35</b>		<b>7,70</b>				<b>35</b>		<b>7,70</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" TARJETAS KARDEX

**Artículo:** Abrazaderas # 23/35

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.04

**Cantidad Máxima:** 14

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	14	0,42	5,88				14	0,42	5,88
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				2	0,42	0,84	12	0,42	5,04
	<b>SUMAN</b>	<b>14</b>		<b>5,88</b>				<b>14</b>		<b>5,88</b>

### MECÁNICA "TRACTO MAN" TARJETAS KARDEX

**Artículo:** Abrazaderas # 25/40

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.05

**Cantidad Máxima:** 32

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	32	0,44	14,08				32	0,44	14,08
	<b>SUMAN</b>	<b>32</b>		<b>14,08</b>				<b>32</b>		<b>14,08</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo** Abrazaderas # 30/45  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.06  
**Cantidad Máxima:** 70  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	70	0,48	33,60				70	0,48	33,60
	<b>SUMAN</b>	<b>70</b>		<b>33,60</b>				<b>70</b>		<b>33,60</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo** Abrazaderas # 32/50  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.07  
**Cantidad Máxima:** 53  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	53	0,55	29,15				53	0,55	29,15
	<b>SUMAN</b>	<b>53</b>		<b>29,15</b>				<b>53</b>		<b>29,15</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo** Abrazaderas # 50/70  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.08  
**Cantidad Máxima:** 54  
**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	54	0,75	40,50				54	0,75	40,50
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000109				3	0,75	2,25	51	0,75	38,25
	<b>SUMAN</b>	<b>54</b>		<b>40,50</b>	<b>3</b>		<b>2,25</b>	<b>51</b>		<b>38,25</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo** Abrazaderas # 70 - 90 mm  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.09  
**Cantidad Máxima:** 74  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	74	0,95	70,30				74	0,95	70,30
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	0,95	0,95	73	0,95	69,35
26/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000120				1	0,95	0,95	72	0,95	68,40
	<b>SUMAN</b>	<b>74</b>		<b>70,30</b>	<b>2</b>		<b>1,90</b>	<b>72</b>		<b>68,40</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazaderas # 8/12

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.10

**Cantidad Máxima:** 36

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	36	0,14	5,04				36	0,14	5,04
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				4	0,14	0,56	32	0,14	4,48
	<b>SUMAN</b>	<b>36</b>		<b>5,04</b>	<b>4</b>		<b>0,56</b>	<b>32</b>		<b>4,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazaderas # 80 - 100 mm

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.11

**Cantidad Máxima:** 14

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	15	1,20	18,00				15	1,20	18,00
	<b>SUMAN</b>	<b>15</b>		<b>18,00</b>				<b>15</b>		<b>18,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazaderas # 90/110

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.12

**Cantidad Máxima:** 13

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	13	1,10	14,30				13	1,10	14,30
	<b>SUMAN</b>	<b>13</b>		<b>14,30</b>				<b>13</b>		<b>14,30</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Galvanizada 1440-148 MM S-GALV

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.13

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000008402	1	3,44	3,44				1	3,44	3,44
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,44</b>				<b>1</b>		<b>3,44</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Hofertt W1 10-16 9.7mm

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.01.14

**Cantidad Máxima:** 17

**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
13/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008713	17	0,31	5,31				17	0,31	5,31
	<b>SUMAN</b>	<b>17</b>		<b>5,31</b>				<b>17</b>		<b>5,31</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Paquete 20X31 2X11 Correa Red 20X92X280

**Código:** 1.01.03.01.01.15

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	4	9,82	39,29				4	9,82	39,29
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				1	9,82	9,82	3	9,82	29,46
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>39,29</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>3</b>		<b>29,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Paquete 24x4x20 24x102x20 Correa Red 24X102X510

**Código:** 1.01.03.01.01.16

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	4	17,86	71,43				4	17,86	71,43
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>71,43</b>				<b>4</b>		<b>71,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Paquete 24x4x22 Correa Cuadrada 24X102X22 24X102X560

**Código:** 1.01.03.01.01.17

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	2	23,21	46,43				2	23,21	46,43
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>46,43</b>				<b>2</b>		<b>46,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Abrazadera Turbo Inoxidable 2-1/2 HOFERTT

**Código:** 1.01.03.01.01.18

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000008402	1	17,86	17,86				1	17,86	17,86
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,86</b>				<b>1</b>		<b>17,86</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Bisol Caja 80-90

**Código:** 1.01.03.01.02.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	95,00	190,00				2	95,00	190,00
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				2	95,00	190,00	0	95,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>190,00</b>	<b>2</b>		<b>190,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Amalie 15W40 Caneca

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.02

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	1	83,04	83,04				1	83,04	83,04
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	83,04	83,04	0	83,04	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>83,04</b>	<b>1</b>		<b>83,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 15W-40 API CI-4 GAL

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.03

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067796	1	20,18	20,18				1	20,18	20,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>20,18</b>				<b>1</b>		<b>20,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 15W-40 LIT

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.04

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067796	2	5,63	11,25				2	5,63	11,25
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				2	5,63	11,25	0	5,63	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>11,25</b>	<b>2</b>		<b>11,25</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 80W90 GL4 GALON

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.05

**Cantidad Máxima:** 4

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	4	17,86	71,43				4	17,86	71,43
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	17,86	17,86	3	17,86	53,57
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>71,43</b>	<b>1</b>		<b>17,86</b>	<b>3</b>		<b>53,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 85W140 Caneca 5 GL  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.06  
**Cantidad Máxima:** 3  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	2	93,75	187,50				2	93,75	187,50
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	1	77,68	77,68				3	77,68	233,04
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				1	77,68	77,68	2	77,68	155,36
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>265,18</b>	<b>1</b>		<b>77,68</b>	<b>2</b>		<b>187,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 90 Caneca 5GL GL4  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.07  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	2	75,89	151,79				2	75,89	151,79
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>151,79</b>				<b>2</b>		<b>151,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 140 Caneca 5GL  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.08  
**Cantidad Máxima:** 3  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	2	84,82	169,64				2	84,82	169,64
14/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000031352	1	84,82	84,82				3	84,82	254,46
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	84,82	84,82	2	84,82	169,64
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>254,46</b>	<b>1</b>		<b>84,82</b>	<b>2</b>		<b>169,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite CASTROL 140 Galón  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.09  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	2	17,86	35,71				2	17,86	35,71
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>35,71</b>				<b>2</b>		<b>35,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite de Motor SAE15W40 HEAVY DUTY Motor API CK4/SN Caneca PEA **Código:** 1.01.03.01.02.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	87,97	87,97				1	87,97	87,97
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				1	87,97	87,97	0	87,97	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>87,97</b>	<b>1</b>		<b>87,97</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Golden Hidráulico ISO 68

**Código:** 1.01.03.01.02.11

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	3	53,57	160,71				3	53,57	160,71
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>160,71</b>				<b>3</b>		<b>160,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Hidráulico BIOFACTOR Amarillo Caneca

**Código:** 1.01.03.01.02.12

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	1	31,25	31,25				1	31,25	31,25
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	31,25	31,25	0	31,25	0,00
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	4	31,25	125,00				4	31,25	125,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>156,25</b>	<b>1</b>		<b>31,25</b>	<b>4</b>		<b>125,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Hidráulico Golde ATF Galón

**Código:** 1.01.03.01.02.13

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 002-010-000000080	1	18,50	18,50				1	18,50	18,50
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>18,50</b>				<b>1</b>		<b>18,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Mineral M BENZ ACTROS MP2 MAN 1/4 P/Cilindro FEBI 21647  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.14  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067796	1	13,26	13,26				1	13,26	13,26
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	13,26	13,26	0	13,26	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>13,26</b>	<b>1</b>		<b>13,26</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite Rando Hidráulico ISO 68  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.15  
**Cantidad Máxima:** 8  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	2	69,64	139,29				2	69,64	139,29
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	6	69,64	417,86				8	69,64	557,14
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>557,14</b>				<b>8</b>		<b>557,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite URSA 15W40 Galón  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.16  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030836	1	17,41	17,41				1	17,41	17,41
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,41</b>				<b>1</b>		<b>17,41</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite URSA 15W40 Litro  
**Unidad de medida:** Litro  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.17  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030836	2	4,46	8,93				2	4,46	8,93
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>8,93</b>				<b>2</b>		<b>8,93</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aceite QS ATF DEXRON III GLN  
**Unidad de medida:** Galón  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.18  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/12/23	Compra s/f. N° 002-002-000009127	1	18,30	18,30				1	18,30	18,30
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>18,30</b>				<b>1</b>		<b>18,30</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caneca Aceite 15W40 SUPER Plus SYNTHETIC BLEND SAE CK-4 Balde Azú **Código:** 1.01.03.01.02.19  
**Unidad de medida:** Unidad **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
28/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012145	2	76,59	153,18				2	76,59	153,18
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>153,18</b>				<b>2</b>		<b>153,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Quarto Aceite SAE 40 URSA (Diésel) **Código:** 1.01.03.01.02.20  
**Unidad de medida:** Litro **Cantidad Máxima:** 10  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 6

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013918	6	4,46	26,73				6	4,46	26,73
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				6	4,46	26,73	0	4,46	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>26,73</b>	<b>6</b>		<b>26,73</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pentosin 1/4 CHF 11S **Código:** 1.01.03.01.02.21  
**Unidad de medida:** Litro **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013552	1	22,32	22,32				1	22,32	22,32
30/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000123				1	22,32	22,32	0	22,32	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>22,32</b>	<b>1</b>		<b>22,32</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caneca EP-90 CASTROL **Código:** 1.01.03.01.02.22  
**Unidad de medida:** Litro **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011960	1	73,02	73,02				1	73,02	73,02
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				1	73,02	73,02	0	73,02	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>73,02</b>	<b>1</b>		<b>73,02</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caneca EP-140 CASTROL **Código:** 1.01.03.01.02.23  
**Unidad de medida:** Litro **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013299	1	77,48	77,48				1	77,48	77,48
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>77,48</b>				<b>1</b>		<b>77,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** ECOVALOR Galón

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.24

**Cantidad Máxima:** 6

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013023	1	0,04	0,04				1	0,04	0,04
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013009	1	0,04	0,04				2	0,04	0,09
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013299	2	0,04	0,09				4	0,04	0,18
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013276	1	0,04	0,04				5	0,04	0,22
16/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013914	1	0,04	0,04				6	0,04	0,27
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				3	0,04	0,13	3	0,04	0,13
16/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000012489	2	0,04	0,09				5	0,04	0,22
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				5	0,04	0,22	0	0,04	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>0,36</b>	<b>8</b>		<b>0,36</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** ECOVALOR Caneca

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.25

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013299	1	0,20	0,20				1	0,20	0,20
20/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011960	1	0,20	0,20				2	0,20	0,39
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				2	0,20	0,39	0	0,20	0,00
28/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012145	2	0,20	0,39				2	0,20	0,39
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>0,79</b>	<b>2</b>		<b>0,39</b>	<b>2</b>		<b>0,39</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** ECOVALOR Quarto

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.26

**Cantidad Máxima:** 7

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011855	1	0,01	0,01				1	0,01	0,01
17/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013918	6	0,01	0,05				7	0,01	0,06
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				7	0,01	0,06	0	0,01	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>7</b>		<b>0,06</b>	<b>7</b>		<b>0,06</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Galón 15W40 XLO Ultimate 2.00 SYNTHETIC BLEND CK-4/SN

**Unidad de medida:** Galón

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.27

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000012489	2	21,83	43,66				2	21,83	43,66
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				2	21,83	43,66	0	21,83	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>43,66</b>	<b>2</b>		<b>43,66</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Galón Aceite 80W90 CASTROL

**Código:** 1.01.03.01.02.28

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013023	1	0,05	0,05				1	0,05	0,05
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>0,05</b>				<b>1</b>		<b>0,05</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Galón Aceite ATF DEXTRON III (Hidráulico)

**Código:** 1.01.03.01.02.29

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013023	1	19,15	19,15				1	19,15	19,15
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013009	1	19,15	19,15				2	19,15	38,30
16/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013914	1	18,71	18,71				3	19,00	57,01
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				1	19,00	19,00	2	19,00	38,01
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				2	19,00	38,01	0	19,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>57,01</b>	<b>3</b>		<b>57,01</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Galón EP-140 CASTROL

**Código:** 1.01.03.01.02.30

**Unidad de medida:** Litro

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013299	2	17,81	35,63				2	17,81	35,63
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013276	1	18,71	18,71				3	18,11	54,33
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>54,33</b>				<b>3</b>		<b>54,33</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Quarto Aceite ATF DEXTRON III (Hidráulico)

**Código:** 1.01.03.01.02.31

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011855	1	5,35	5,35				1	5,35	5,35
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	5,35	5,35	0	5,35	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5,35</b>	<b>1</b>		<b>5,35</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** WD40 Spray 5,5 Onz

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.02.32

**Cantidad Máxima:** 4

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008620	1	4,69	4,69				1	4,69	4,69
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				1	4,69	4,69	0	4,69	0,00
05/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008636	1	4,69	4,69				1	4,69	4,69
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000109				1	4,69	4,69	0	4,69	0,00
17/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008758	1	4,69	4,69				1	4,69	4,69
20/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008787	1	4,69	4,69				2	4,69	9,38
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	4,69	4,69	1	4,69	4,69
16/11/23	Compra s/f. N° 002-002-000008971	2	4,69	9,38				3	4,69	14,06
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				2	4,69	9,38	1	4,69	4,69
19/12/23	Compra s/f. N° 003-001-000008855	2	4,91	9,82				3	4,84	14,51
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				2	4,84	9,67	1	4,84	4,84
26/12/23	Compra s/f. N° 002-002-000009276	1	4,69	4,69				2	4,69	9,38
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	4,69	4,69	1	4,69	4,69
	<b>SUMAN</b>	<b>9</b>		<b>42,64</b>	<b>8</b>		<b>37,80</b>	<b>1</b>		<b>4,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 16

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.01

**Cantidad Máxima:** 11

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	11	2,40	26,40				11	2,40	26,40
	<b>SUMAN</b>	<b>11</b>		<b>26,40</b>				<b>11</b>		<b>26,40</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 14

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.02

**Cantidad Máxima:** 9

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	9	2,30	20,70				9	2,30	20,70
	<b>SUMAN</b>	<b>9</b>		<b>20,70</b>				<b>9</b>		<b>20,70</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 12

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.03

**Cantidad Máxima:** 15

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	15	2,00	30,00				15	2,00	30,00
	<b>SUMAN</b>	<b>15</b>		<b>30,00</b>				<b>15</b>		<b>30,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 10

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.04

**Cantidad Máxima:** 19

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	19	1,80	34,20				19	1,80	34,20
	<b>SUMAN</b>	<b>19</b>		<b>34,20</b>				<b>19</b>		<b>34,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 8

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.05

**Cantidad Máxima:** 10

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	10	1,40	14,00				10	1,40	14,00
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>14,00</b>				<b>10</b>		<b>14,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 6

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.06

**Cantidad Máxima:** 8

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	8	1,10	8,80				8	1,10	8,80
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>8,80</b>				<b>8</b>		<b>8,80</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Acoples # 1/2

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.07

**Cantidad Máxima:** 16

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	16	2,00	32,00				16	2,00	32,00
	<b>SUMAN</b>	<b>16</b>		<b>32,00</b>				<b>16</b>		<b>32,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** S1817 Acople Macho 1/2

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.03.08

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000002752	1	7,14	7,14				1	7,14	7,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>7,14</b>				<b>1</b>		<b>7,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Amarras Plásticas Negras 4.8mm X18"(450mm) FDA=100UND PROW  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.04.01  
**Cantidad Máxima:** 203  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	5	0,10	0,50				5	0,10	0,50
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				2	0,10	0,20	3	0,10	0,30
11/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008695	200	0,06	11,43				203	0,06	11,73
12/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				100	0,06	5,78	103	0,06	5,95
23/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000130				12	0,06	0,69	91	0,06	5,26
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				18	0,06	1,04	73	0,06	4,22
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				5	0,06	0,29	68	0,06	3,93
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				20	0,06	1,16	48	0,06	2,77
	<b>SUMAN</b>	<b>205</b>		<b>11,93</b>	<b>157</b>		<b>9,16</b>	<b>48</b>		<b>2,77</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Amarras Plásticas Negra 7.0mm X14"(350mm) FDA=100UND PROW  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.04.02  
**Cantidad Máxima:** 103  
**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	25	0,06	1,50				25	0,06	1,50
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				5	0,06	0,30	20	0,06	1,20
13/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000111				9	0,06	0,52	11	0,06	0,66
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				5	0,06	0,29	6	0,06	0,36
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				3	0,06	0,18	3	0,06	0,18
16/11/23	Compra s/f. N° 002-002-000008978	100	0,07	6,96				103	0,07	6,96
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				15	0,07	1,04	88	0,07	6,10
23/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000130				18	0,06	1,04	70	0,07	4,86
	<b>SUMAN</b>	<b>125</b>		<b>8,46</b>	<b>55</b>		<b>3,37</b>	<b>70</b>		<b>4,86</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Amarras Plásticas Negras Medias 3.6mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.04.03  
**Cantidad Máxima:** 246  
**Cantidad Mínima:** 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	10	0,05	0,50				10	0,05	0,50
11/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008695	200	0,05	10,00				210	0,05	10,50
12/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				30	0,05	1,50	180	0,05	9,00
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				22	0,05	1,10	158	0,05	7,90
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				12	0,05	0,60	146	0,05	7,30
19/12/23	Compra s/f. N° 003-001-000008855	100	0,05	5,00				246	0,05	12,30
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				25	0,05	1,25	221	0,05	11,05
	<b>SUMAN</b>	<b>310</b>		<b>15,50</b>	<b>89</b>		<b>4,45</b>	<b>221</b>		<b>11,05</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Amarras Plásticas Negra 3.5mm X12"(300mm) FDA=100UND PROW  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.04.04  
**Cantidad Máxima:** 110  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	12	0,04	0,48				12	0,04	0,48
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000122				2	0,04	0,08	10	0,04	0,40
16/11/23	Compra s/f. N° 002-002-000008978	100	0,03	3,20				110	0,03	3,60
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				20	0,03	0,65	90	0,03	2,95
	<b>SUMAN</b>	<b>112</b>		<b>3,68</b>	<b>22</b>		<b>0,73</b>	<b>90</b>		<b>2,95</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Amortiguador Delantero HINO 700  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.05.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	75,00	150,00				2	75,00	150,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>150,00</b>				<b>2</b>		<b>150,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela de Calibración X4  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	70,00	70,00				1	70,00	70,00
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	70,00	70,00	0	70,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>70,00</b>	<b>1</b>		<b>70,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Deformable  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.02  
**Cantidad Máxima:** 34  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	34	1,00	34,00				34	1,00	34,00
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000131				2	1,00	2,00	32	1,00	32,00
	<b>SUMAN</b>	<b>34</b>		<b>34,00</b>	<b>2</b>		<b>2,00</b>	<b>32</b>		<b>32,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M26

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.03

**Cantidad Máxima:** 80

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	80	0,26	20,80				80	0,26	20,80
	<b>SUMAN</b>	<b>80</b>		<b>20,80</b>				<b>80</b>		<b>20,80</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M24

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.04

**Cantidad Máxima:** 63

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	63	0,24	15,12				63	0,24	15,12
	<b>SUMAN</b>	<b>63</b>		<b>15,12</b>				<b>63</b>		<b>15,12</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M22

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.05

**Cantidad Máxima:** 60

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	60	0,22	13,20				60	0,22	13,20
	<b>SUMAN</b>	<b>60</b>		<b>13,20</b>				<b>60</b>		<b>13,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M20

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.06

**Cantidad Máxima:** 40

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	40	0,20	8,00				40	0,20	8,00
	<b>SUMAN</b>	<b>40</b>		<b>8,00</b>				<b>40</b>		<b>8,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M18

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.07

**Cantidad Máxima:** 90

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	90	0,18	16,20				90	0,18	16,20
	<b>SUMAN</b>	<b>90</b>		<b>16,20</b>				<b>90</b>		<b>16,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M16

**Código:** 1.01.03.01.06.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 120

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	120	0,16	19,20				120	0,16	19,20
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				4	0,16	0,64	116	0,16	18,56
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				4	0,16	0,64	112	0,16	17,92
	<b>SUMAN</b>	<b>120</b>		<b>19,20</b>	<b>8</b>		<b>1,28</b>	<b>112</b>		<b>17,92</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M14

**Código:** 1.01.03.01.06.09

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 30

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 5

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	30	0,14	4,20				30	0,14	4,20
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				6	0,14	0,84	24	0,14	3,36
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				6	0,14	0,84	18	0,14	2,52
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				12	0,14	1,68	6	0,14	0,84
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				5	0,14	0,70	1	0,14	0,14
	<b>SUMAN</b>	<b>30</b>		<b>4,20</b>	<b>29</b>		<b>4,06</b>	<b>1</b>		<b>0,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M12

**Código:** 1.01.03.01.06.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 200

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	200	0,12	24,00				200	0,12	24,00
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				6	0,12	0,72	194	0,12	23,28
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				8	0,12	0,96	186	0,12	22,32
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				2	0,12	0,24	184	0,12	22,08
	<b>SUMAN</b>	<b>200</b>		<b>24,00</b>	<b>16</b>		<b>1,92</b>	<b>184</b>		<b>22,08</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M10

**Código:** 1.01.03.01.06.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 188

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	188	0,10	18,80				188	0,10	18,80
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				10	0,10	1,00	178	0,10	17,80
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				2	0,10	0,20	176	0,10	17,60
	<b>SUMAN</b>	<b>188</b>		<b>18,80</b>	<b>12</b>		<b>0,20</b>	<b>176</b>		<b>17,60</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M8

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.12

**Cantidad Máxima:** 89

**Cantidad Mínima:** 12

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	89	0,10	8,90				89	0,10	8,90
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				12	0,10	1,20	77	0,10	7,70
	<b>SUMAN</b>	<b>89</b>		<b>8,90</b>	<b>12</b>		<b>1,20</b>	<b>77</b>		<b>7,70</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela M6

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.13

**Cantidad Máxima:** 98

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	98	0,08	7,84				98	0,08	7,84
	<b>SUMAN</b>	<b>98</b>		<b>7,84</b>				<b>98</b>		<b>7,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Mellizos

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.14

**Cantidad Máxima:** 23

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	23	0,48	11,04				23	0,48	11,04
	<b>SUMAN</b>	<b>23</b>		<b>11,04</b>				<b>23</b>		<b>11,04</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Plana Acero Inox.

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.15

**Cantidad Máxima:** 100

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	100	0,29	29,00				100	0,29	29,00
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>29,00</b>				<b>100</b>		<b>29,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Plana Galvanizada

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.06.16

**Cantidad Máxima:** 90

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	90	0,06	5,40				90	0,06	5,40
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000131				1	0,06	0,06	89	0,06	5,34
	<b>SUMAN</b>	<b>90</b>		<b>5,40</b>	<b>1</b>		<b>0,06</b>	<b>89</b>		<b>5,34</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Plana Galvanizada 3/8

**Código:** 1.01.03.01.06.17

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 100

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	100	0,06	6,00				100	0,06	6,00
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>6,00</b>				<b>100</b>		<b>6,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Plana Galvanizada 5-16

**Código:** 1.01.03.01.06.18

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 400

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	400	0,04	16,00				400	0,04	16,00
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				4	0,04	0,16	396	0,04	15,84
	<b>SUMAN</b>	<b>400</b>		<b>16,00</b>	<b>4</b>		<b>0,16</b>	<b>396</b>		<b>15,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Presión Acero

**Código:** 1.01.03.01.06.19

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 40

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	40	0,03	1,20				40	0,03	1,20
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				2	0,03	0,06	38	0,03	1,14
	<b>SUMAN</b>	<b>40</b>		<b>1,20</b>	<b>2</b>		<b>0,06</b>	<b>38</b>		<b>1,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Presión Acero Inox.

**Código:** 1.01.03.01.06.20

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 78

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	78	0,04	3,12				78	0,04	3,12
	<b>SUMAN</b>	<b>78</b>		<b>3,12</b>				<b>78</b>		<b>3,12</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Piñón Doble "1 Unid X Piñón" 16S 2521/221/228 MAN/HINO/IVECO E **Código:** 1.01.03.01.06.21

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	5	3,39	16,96				5	3,39	16,96
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				5	3,39	16,96	0	3,39	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>16,96</b>	<b>5</b>		<b>16,96</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Arandela Piñón Doble "2 Unid X Piñón" 16S 2521/221/228 MAN/HINO/IVECO E **Código:** 1.01.03.01.06.22  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 10  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	10	0,85	8,48				10	0,85	8,48
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>8,48</b>				<b>10</b>		<b>8,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B4597-2X **Código:** 1.01.03.01.07.01  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 3  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	150,00	150,00				1	150,00	150,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>150,00</b>				<b>1</b>		<b>150,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B2060 **Código:** 1.01.03.01.07.02  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 3  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	25,00	25,00				1	25,00	25,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>25,00</b>				<b>1</b>		<b>25,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B8111 **Código:** 1.01.03.01.07.03  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 3  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	10,00	20,00				2	10,00	20,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>20,00</b>				<b>2</b>		<b>20,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B4561 **Código:** 1.01.03.01.07.04  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 3  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	35,00	35,00				1	35,00	35,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>35,00</b>				<b>1</b>		<b>35,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B2032-2X

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.07.05

**Cantidad Máxima:** 3

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	50,00	50,00				1	50,00	50,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>50,00</b>				<b>1</b>		<b>50,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bandas de Motor B1276-X

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.07.06

**Cantidad Máxima:** 3

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	32,00	32,00				1	32,00	32,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,00</b>				<b>1</b>		<b>32,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Banda Motor 9PK2305 OM460 M BENZ ACTROS 2645 MP4 DT SPARE

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.07.07

**Cantidad Máxima:** 3

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065008	1	28,30	28,30				1	28,30	28,30
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	28,30	28,30	0	28,30	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>28,30</b>	<b>1</b>		<b>28,30</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tensor Banda Pequeño M BENZ ACTROS OM460 MP4 2645 FEBI 102639

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.07.08

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065008	1	97,50	97,50				1	97,50	97,50
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>97,50</b>				<b>1</b>		<b>97,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba de Agua NISSAN

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.01

**Cantidad Máxima:** 3

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	642,00	642,00				1	642,00	642,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>642,00</b>				<b>1</b>		<b>642,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba de Aceite Marca HINO 700 BTK  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.02  
**Cantidad Máxima:** 1  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	1.030,00	1.030,00				1	1.030,00	1.030,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1030,00</b>				<b>1</b>		<b>1030,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba Aceite Motor HINO FS700 E13CWV  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.03  
**Cantidad Máxima:** 1  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-005-000002895	1	607,14	607,14				1	607,14	607,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>607,14</b>				<b>1</b>		<b>607,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba de Agua ACTROS MP4 3348/2645 OM 460 C/RETARD. MB  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.04  
**Cantidad Máxima:** 1  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232203	1	415,63	415,63				1	415,63	415,63
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>415,63</b>				<b>1</b>		<b>415,63</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba de Dirección ACTROS MP2  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.05  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013323	1	330,36	330,36				1	330,36	330,36
23/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012043	1	337,50	337,50				2	333,93	667,86
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000131				1	333,93	333,93	1	333,93	333,93
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	333,93	333,93	0	333,93	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>667,86</b>	<b>2</b>		<b>667,86</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba De Dirección Hidráulica ACTROS MP2 (25 ML/R)  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.08.06  
**Cantidad Máxima:** 1  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
02/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000014161	1	178,57	178,57				1	178,57	178,57
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	178,57	178,57	0	178,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>178,57</b>	<b>1</b>		<b>178,57</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bomba de Mano Original BOMBIN MERCEDES 352/366/ HINO/Todos Universz **Código:** 1.01.03.01.08.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 1

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012099	1	16,07	16,07				1	16,07	16,07
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	16,07	16,07	0	16,07	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>16,07</b>	<b>1</b>		<b>16,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Conjunto Bomba Agua

**Código:** 1.01.03.01.08.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 1

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 008-001-000003367	1	461,68	461,68				1	461,68	461,68
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>461,68</b>				<b>1</b>		<b>461,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Conjunto Bomba Aceite

**Código:** 1.01.03.01.08.09

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 1

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 008-001-000003367	1	350,91	350,91				1	350,91	350,91
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>350,91</b>				<b>1</b>		<b>350,91</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Buje de Árbol de Leva MOTOR 3.52

**Código:** 1.01.03.01.09.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 1

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	110,00	110,00				1	110,00	110,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>110,00</b>				<b>1</b>		<b>110,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Buje de Brazo de Biela MOTOR 3.66

**Código:** 1.01.03.01.09.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	142,00	284,00				2	142,00	284,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>284,00</b>				<b>2</b>		<b>284,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Buje 28x65x58 Poliuretano Amarillo Templador Trailer  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.09.03  
**Cantidad Máxima:** 13  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000068957	1	3,57	3,57				1	3,57	3,57
20/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000069551	8	3,57	28,57				9	3,57	32,14
20/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000069555	4	3,57	14,29				13	3,57	46,43
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				13	3,57	46,43	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>13</b>		<b>46,43</b>	<b>13</b>		<b>46,43</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Buje de Goma Barra Cabina Delantero 40X95.5X73X47M M BENZ ACTROS MP2 MP3 FEBI 28410  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.09.04  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
29/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000075402	2	20,54	41,07				2	20,54	41,07
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	20,54	20,54	1	20,54	20,54
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	20,54	20,54	0	20,54	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>41,07</b>	<b>2</b>		<b>41,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Booster Wacom para ACTROS MP2  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.10.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	345,00	690,00				2	345,00	690,00
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	345,00	345,00	1	345,00	345,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>690,00</b>	<b>1</b>		<b>345,00</b>	<b>1</b>		<b>345,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cable #18  
**Unidad de medida:** Metros  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.11.01  
**Cantidad Máxima:** 50  
**Cantidad Mínima:** 11

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	50	0,20	10,00				50	0,20	10,00
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				11	0,20	2,20	39	0,20	7,80
	<b>SUMAN</b>	<b>50</b>		<b>10,00</b>	<b>11</b>		<b>2,20</b>	<b>39</b>		<b>7,80</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego de Cables ACTROS MP4

**Código:** 1.01.03.01.11.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	780,00	780,00				1	780,00	780,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>780,00</b>				<b>1</b>		<b>780,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cable Cambio I -3186 MM

**Código:** 1.01.03.01.11.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/11/23	Compra s/f. N° 001-001-000000278	1	169,64	169,64				1	169,64	169,64
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>169,64</b>				<b>1</b>		<b>169,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cable Concéntrico 2x18

**Código:** 1.01.03.01.11.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 7

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/12/23	Compra s/f. N° 002-002-000002700	7	0,67	4,69				7	0,67	4,69
	<b>SUMAN</b>	<b>7</b>		<b>4,69</b>				<b>7</b>		<b>4,69</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Camisas de Motor para MERCEDEZ

**Código:** 1.01.03.01.12.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 14

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	14	45,00	630,00				14	45,00	630,00
16/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000138				2	45,00	90,00	12	45,00	540,00
	<b>SUMAN</b>	<b>14</b>		<b>630,00</b>	<b>2</b>		<b>90,00</b>	<b>12</b>		<b>540,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Camisa Bloque de Cilindro

**Código:** 1.01.03.01.12.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 1

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 008-001-000003367	1	2.085,37	2.085,37				1	2.085,37	2.085,37
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2.085,37</b>				<b>1</b>		<b>2.085,37</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Chapas de Biela MAN

**Código:** 1.01.03.01.13.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	5	45,00	225,00				5	45,00	225,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>225,00</b>				<b>5</b>		<b>225,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Chapas Motor 502 MERCEDEZ

**Código:** 1.01.03.01.13.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	600,00	600,00				1	600,00	600,00
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				1	600,00	600,00	0	600,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>600,00</b>	<b>1</b>		<b>600,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego de Chapas para IZUZU

**Código:** 1.01.03.01.13.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	5	145,00	725,00				5	145,00	725,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>725,00</b>				<b>5</b>		<b>725,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Chapa Banc MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA 0.25

**Código:** 1.01.03.01.13.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	1	66,96	66,96				1	66,96	66,96
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	66,96	66,96	0	66,96	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>66,96</b>	<b>1</b>		<b>66,96</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Chapa Biela MERCE 1318 1620 1721 OM352A 366A LA 0.25

**Código:** 1.01.03.01.13.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	1	26,79	26,79				1	26,79	26,79
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	26,79	26,79	0	26,79	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>26,79</b>	<b>1</b>		<b>26,79</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Chicotes de Dos Vías

**Código:** 1.01.03.01.14.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	6	45,00	270,00				6	45,00	270,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>270,00</b>				<b>6</b>		<b>270,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cinta Aislante de 20 y Negra TEMFLEX 155

**Código:** 1.01.03.01.15.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	0,89	0,89				1	0,89	0,89
12/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				1	0,89	0,89	0	0,89	0,00
16/11/23	Compra s/f. N° 002-002-000008971	10	0,89	8,93				10	0,89	8,93
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				3	0,89	2,68	7	0,89	6,25
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				1	0,89	0,89	6	0,89	5,36
	<b>SUMAN</b>	<b>11</b>		<b>9,82</b>	<b>5</b>		<b>4,46</b>	<b>6</b>		<b>5,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Teflón Alemán Comando 3/4X15MTRR

**Código:** 1.01.03.01.15.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
11/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008695	1	0,89	0,89				1	0,89	0,89
12/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				1	0,89	0,89	0	0,89	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>0,89</b>	<b>1</b>		<b>0,89</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Conos de Inyector

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.16.01

**Cantidad Máxima:** 70

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	70	0,20	14,00				70	0,20	14,00
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000122				4	0,20	0,80	66	0,20	13,20
	<b>SUMAN</b>	<b>70</b>		<b>14,00</b>	<b>4</b>		<b>0,80</b>	<b>66</b>		<b>13,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cono de Sincronización GRANDE

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.16.02

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	2	253,05	506,10				2	253,05	506,10
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>506,10</b>				<b>2</b>		<b>506,10</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cono de Sincronización MEDIANO

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.16.03

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	2	199,63	399,26				2	199,63	399,26
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>399,26</b>				<b>2</b>		<b>399,26</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cono de Sincronización PEQUEÑO

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.16.04

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	2	171,24	342,48				2	171,24	342,48
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>342,48</b>				<b>2</b>		<b>342,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Embrague

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.17.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	795,00	795,00				1	795,00	795,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>795,00</b>				<b>1</b>		<b>795,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Embrague FAW

**Código:** 1.01.03.01.17.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	1.100,00	2.200,00				2	1.100,00	2.200,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>2200,00</b>				<b>2</b>		<b>2200,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Embrague ACTROS Bidisco Armado (Plato+Rodillo+Discos)

**Código:** 1.01.03.01.17.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013467	1	1.495,54	1.495,54				1	1.495,54	1.495,54
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				1	1.495,54	1.495,54	0	1.495,54	0,00
28/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013502	1	1.495,54	1.495,54				1	1.495,54	1.495,54
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>2991,07</b>	<b>1</b>		<b>1495,54</b>	<b>1</b>		<b>1495,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego de Horquilla y Pasador Embrague ACTROS

**Código:** 1.01.03.01.17.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013467	1	79,46	79,46				1	79,46	79,46
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				1	79,46	79,46	0	79,46	0,00
28/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013502	1	79,46	79,46				1	79,46	79,46
30/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000123				1	79,46	79,46	0	79,46	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>158,93</b>	<b>2</b>		<b>158,93</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque de Cabezote HINO DUTRO 300 N04CT 2007

**Código:** 1.01.03.01.18.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	55,00	165,00				3	55,00	165,00
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	79,46	79,46				4	61,12	244,46
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>244,46</b>				<b>4</b>		<b>244,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque de Carter  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	42,00	42,00				1	42,00	42,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>42,00</b>				<b>1</b>		<b>42,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaques de Cabezote ACTROS X8  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	70,00	70,00				1	70,00	70,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>70,00</b>				<b>1</b>		<b>70,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaques de Cabezote MAN  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.04  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	6	165,00	990,00				6	165,00	990,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>990,00</b>				<b>6</b>		<b>990,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaques de Cabezote MERCEDES  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.05  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	6	45,00	270,00				6	45,00	270,00
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				6	45,00	270,00	0	45,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>270,00</b>	<b>6</b>		<b>270,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaquetadura 17-21  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.06  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	342,00	342,00				1	342,00	342,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>342,00</b>				<b>1</b>		<b>342,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaquetadura de Cabezote WUICHAJ  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.07  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	142,00	142,00				1	142,00	142,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>142,00</b>				<b>1</b>		<b>142,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaquetadura HINO 700  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.08  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	945,00	945,00				1	945,00	945,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>945,00</b>				<b>1</b>		<b>945,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque GR. Bomba de Agua ACTROS MP4 3348/2645 OM 460 EL  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.09  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232203	1	8,48	8,48				1	8,48	8,48
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,48</b>				<b>1</b>		<b>8,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Ovalado Toma Lateral Bomba de Agua ACTROS MP4 3348/2645 OM  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.11  
**Cantidad Máxima:** 4  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232203	1	6,79	6,79				1	6,79	6,79
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>6,79</b>				<b>1</b>		<b>6,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Múltiple Escape HINO DUTRO 300 N04CT C/U  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.10  
**Cantidad Máxima:** 4  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	4	6,70	26,79				4	6,70	26,79
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>26,79</b>				<b>4</b>		<b>26,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Rectangular Toma Lateral Bomba de Agua ACTROS MP4 3348/2645 C **Código:** 1.01.03.01.18.12  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232203	1	2,54	2,54				1	2,54	2,54
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2,54</b>				<b>1</b>		<b>2,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Tapa Válvula HINO DUTRO 300 N04CT 2007 **Código:** 1.01.03.01.18.13  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	26,79	26,79				1	26,79	26,79
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	26,79	26,79	0	26,79	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>26,79</b>	<b>1</b>		<b>26,79</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Tapa Válvula M BENZ ACTROS OM501 OM502 SAMPA 204.371 TR **Código:** 1.01.03.01.18.14  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 8  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
12/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064053	8	4,06	32,50				8	4,06	32,50
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>32,50</b>				<b>8</b>		<b>32,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Turbo Base HINO DUTRO 300 N04CT FB4 FC4 4 Huecos sin Divisiór **Código:** 1.01.03.01.18.15  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	10,71	10,71				1	10,71	10,71
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	10,71	10,71	0	10,71	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>10,71</b>	<b>1</b>		<b>10,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Empaque Turbo Costado HINO DUTRO 300 N04CT 5 Huecos **Código:** 1.01.03.01.18.16  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	13,39	13,39				1	13,39	13,39
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	13,39	13,39	0	13,39	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>13,39</b>	<b>1</b>		<b>13,39</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego de Empaques Caja 16S 2531 "HINO" ZF  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.17  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	127,23	127,23				1	127,23	127,23
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	127,23	127,23	0	127,23	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>127,23</b>	<b>1</b>		<b>127,23</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Empaques C/ Cambio HINO SS1E MAN RENAUL ZF 16S221 S151 251 1  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.18  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	84,82	84,82				1	84,82	84,82
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>84,82</b>				<b>1</b>		<b>84,82</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Empaques Descarbonizar OM 457 A/LA AXOR /460 (T.VAL.->Plástico) F  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.19  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
21/11/23	Compra s/f. N° 001-701-000236126	6	44,11	264,64				6	44,11	264,64
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				2	44,11	88,21	4	44,11	176,43
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				2	44,11	88,21	2	44,11	88,21
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>264,64</b>	<b>4</b>		<b>176,43</b>	<b>2</b>		<b>88,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Empaques Motor HINO FS700 1  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.20  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-005-000002895	1	848,21	848,21				1	848,21	848,21
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>848,21</b>				<b>1</b>		<b>848,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Empaques Motor MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.18.21  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	1	102,68	102,68				1	102,68	102,68
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	102,68	102,68	0	102,68	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>102,68</b>	<b>1</b>		<b>102,68</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Faro de Camión NPR

**Código:** 1.01.03.01.19.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	142,00	284,00				2	142,00	284,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>284,00</b>				<b>2</b>		<b>284,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtros de Aire Grandes MAN

**Código:** 1.01.03.01.20.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	600,00	600,00				1	600,00	600,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>600,00</b>				<b>1</b>		<b>600,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtros de Aire Grandes HUICHAJ

**Código:** 1.01.03.01.20.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	23,00	23,00				1	23,00	23,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>23,00</b>				<b>1</b>		<b>23,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtros de Aire Grandes HINO

**Código:** 1.01.03.01.20.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	80,00	80,00				1	80,00	80,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>80,00</b>				<b>1</b>		<b>80,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Aceite 1"-16H LF615 C5704 P558615 P551018 LF3349

**Código:** 1.01.03.01.20.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	7,30	7,30				1	7,30	7,30
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				1	7,30	7,30	0	7,30	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>7,30</b>	<b>1</b>	<b>7,30</b>	<b>7,30</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Aceite Hidráulico HINO 700 FS SS 2005-23 Original  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.05  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000063289	1	71,43	71,43				1	71,43	71,43
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>71,43</b>				<b>1</b>		<b>71,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Aceite MERCEDES 1721 - 1724 M-B OF  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.06  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
02/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000012212	1	8,48	8,48				1	8,48	8,48
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	8,48	8,48	0	8,48	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,48</b>	<b>1</b>		<b>8,48</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Aceite SHOGUN Gallineta CAT 420 HILUX DIESEL DINA 13B TOYOT.  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.07  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
22/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000031480	1	3,13	3,13				1	3,13	3,13
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	3,13	3,13	0	3,13	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,13</b>	<b>1</b>		<b>3,13</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro AF25763M  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.08  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
28/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012160	1	62,50	62,50				1	62,50	62,50
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	62,50	62,50	0	62,50	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>62,50</b>	<b>1</b>		<b>62,50</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Aire con Base ACTROS MP2 0040942504E497LLX814  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.09  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013305	1	93,75	93,75				1	93,75	93,75
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	93,75	93,75	0	93,75	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>93,75</b>	<b>1</b>		<b>93,75</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Combustible Elemento ACTROS 3348 3353 (KX0080/1D)

**Código:** 1.01.03.01.20.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011296	1	17,86	17,86				1	17,86	17,86
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,86</b>				<b>1</b>		<b>17,86</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Combustible KOMATSU M16X1.5 (FC7903) (P586)(SFC5403)(P553004)(P

**Código:** 1.01.03.01.20.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	4,50	4,50				1	4,50	4,50
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				1	4,50	4,50	0	4,50	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>4,50</b>	<b>1</b>		<b>4,50</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Combustible M16X1.5 DEUZI VOLVO CASE (FF214)

**Código:** 1.01.03.01.20.12

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	8,76	8,76				1	8,76	8,76
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,76</b>				<b>1</b>		<b>8,76</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Combustible Motor MERCEDES BENZ 2650 / ACTROS MP4 - 2645

**Código:** 1.01.03.01.20.13

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011480	1	20,98	20,98				1	20,98	20,98
16/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000138				1	20,98	20,98	0	20,98	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>20,98</b>	<b>1</b>		<b>20,98</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro de Aceite 16S 2531/2533 "HINO 700" 6S 1911 (PAG.74 FIG. 01.200) ZF

**Código:** 1.01.03.01.20.14

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	32,23	32,23				1	32,23	32,23
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	32,23	32,23	0	32,23	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,23</b>	<b>1</b>		<b>32,23</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro de Aire Secundario HYUNDAI SAKURA  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.15  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008560	1	31,25	31,25				1	31,25	31,25
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				1	31,25	31,25	0	31,25	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>31,25</b>	<b>1</b>		<b>31,25</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro de Combustible 1- 14H FC5501 NISSAN  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.16  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	6,48	6,48				1	6,48	6,48
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>6,48</b>				<b>1</b>		<b>6,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Hidráulico TECFIL PH346 (L27) Dirección M BENZ ACTROS 3353 2645 1  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.17  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000069221	1	2,41	2,41				1	2,41	2,41
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	2,41	2,41	0	2,41	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2,41</b>	<b>1</b>		<b>2,41</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Oil Cummins DETROIT  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.18  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000031522	1	15,18	15,18				1	15,18	15,18
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	15,18	15,18	0	15,18	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>15,18</b>	<b>1</b>		<b>15,18</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Resorte Bajo  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.20.19  
**Cantidad Máxima:** 4  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	4	8,93	35,71				4	8,93	35,71
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				4	8,93	35,71	0	8,93	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>35,71</b>	<b>4</b>		<b>35,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Secador Aire Válvula Reguladora MAN MERCEDES HINO CHINOS

**Código:** 1.01.03.01.20.20

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
12/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013118	1	25,00	25,00				1	25,00	25,00
12/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				1	25,00	25,00	0	25,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>25,00</b>	<b>1</b>		<b>25,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Filtro Separador MERCEDES 1721 para 460R Sellado R60P

**Código:** 1.01.03.01.20.21

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
23/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012051	1	8,93	8,93				1	8,93	8,93
23/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000130				1	8,93	8,93	0	8,93	0,00
02/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000012212	1	9,38	9,38				1	9,38	9,38
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	9,38	9,38	0	9,38	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>18,30</b>	<b>2</b>		<b>18,30</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Grampas de Paquete

**Código:** 1.01.03.01.21.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	4	45,00	180,00				4	45,00	180,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>180,00</b>				<b>4</b>		<b>180,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Grasa LB

**Código:** 1.01.03.01.22.01

**Unidad de medida:** Libras

**Cantidad Máxima:** 55

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	55	0,31	17,00				55	0,31	17,00
	<b>SUMAN</b>	<b>55</b>		<b>17,00</b>				<b>55</b>		<b>17,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Grasa MULTY Copas Caneca

**Unidad de medida:** Libras

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.22.02

**Cantidad Máxima:** 6

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				1	50,00	50,00	5	50,00	250,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>300,00</b>	<b>1</b>		<b>50,00</b>	<b>5</b>		<b>250,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Grasa KENDAL 4LBS

**Unidad de medida:** Libras

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.22.03

**Cantidad Máxima:** 4

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	4	24,11	96,43				4	24,11	96,43
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>96,43</b>				<b>4</b>		<b>96,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caneca MULTY Grasa Copas Amarilla

**Unidad de medida:** Libras

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.22.04

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000014075	1	57,00	57,00				1	57,00	57,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>57,00</b>				<b>1</b>		<b>57,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Guaype

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.23.01

**Cantidad Máxima:** 15

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	1,80	5,40				3	1,80	5,40
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				1	1,80	1,80	2	1,80	3,60
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000109				1	1,80	1,80	1	1,80	1,80
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				1	1,80	1,80	0	1,80	0,00
09/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013761	5	1,79	8,93				5	1,79	8,93
13/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013863	10	1,79	17,86				15	1,79	26,79
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				3	1,79	5,36	12	1,79	21,43
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				3	1,79	5,36	9	1,79	16,07
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				5	1,79	8,93	4	1,79	7,14
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	1,79	1,79	3	1,79	5,36
05/12/23	Compra s/f. N° 002-002-000009111	1	1,79	1,79				4	1,79	7,14
11/12/23	Compra s/f. N° 002-002-000009170	0,5	1,79	0,89				4,5	1,79	8,04
19/12/23	Compra s/f. N° 003-001-000008855	2	0,89	1,78				6,5	1,51	9,82
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				3	1,51	4,53	3,5	1,51	5,29
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	1,51	1,51	2,5	1,51	3,78
	<b>SUMAN</b>	<b>21,5</b>		<b>36,64</b>	<b>19</b>		<b>32,87</b>	<b>2,5</b>		<b>3,78</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juegos de Horrín Grande

**Código:** 1.01.03.01.24.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 12

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	12	10,00	120,00				12	10,00	120,00
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>120,00</b>				<b>12</b>		<b>120,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juegos de Horrín Pequeño

**Código:** 1.01.03.01.24.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 46

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	46	70,00	3.220,00				46	70,00	3.220,00
	<b>SUMAN</b>	<b>46</b>		<b>3220,00</b>				<b>46</b>		<b>3220,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Inyectores de HINO 700

**Código:** 1.01.03.01.25.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	4	45,00	180,00				4	45,00	180,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>180,00</b>				<b>4</b>		<b>180,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juegos de Inyectores para Volqueta HINO

**Código:** 1.01.03.01.25.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	6	375,00	2.250,00				6	375,00	2.250,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>2250,00</b>				<b>6</b>		<b>2250,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juegos de Inyectores para Volqueta MERCEDES

**Código:** 1.01.03.01.25.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	375,00	1.125,00				3	375,00	1.125,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>1125,00</b>				<b>3</b>		<b>1125,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Lija Metálica

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.26.01

**Cantidad Máxima:** 10

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	10	0,40	4,00				10	0,40	4,00
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				2	0,40	0,80	8	0,40	3,20
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				3	0,40	1,20	5	0,40	2,00
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				2	0,40	0,80	3	0,40	1,20
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>4,00</b>	<b>7</b>		<b>2,80</b>	<b>3</b>		<b>1,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Lija N°400

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.26.02

**Cantidad Máxima:** 5

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	5	0,50	2,50				5	0,50	2,50
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	0,50	0,50	4	0,50	2,00
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				1	0,50	0,50	3	0,50	1,50
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>2,50</b>	<b>2</b>		<b>1,00</b>	<b>3</b>		<b>1,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Lija de Agua FANDELI # 180

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.26.03

**Cantidad Máxima:** 6

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000036300	6	0,36	2,14				6	0,36	2,14
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				2	0,36	0,71	4	0,36	1,43
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>2,14</b>	<b>2</b>		<b>0,71</b>	<b>4</b>		<b>1,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Lija de Agua FANDELI # 220

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.26.04

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008783	1	0,27	0,27				1	0,27	0,27
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>0,27</b>				<b>1</b>		<b>0,27</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Lija de Agua FANDELI # 280

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.26.05

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008783	1	0,27	0,27				1	0,27	0,27
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				1	0,27	0,27	0	0,27	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>0,27</b>	<b>1</b>		<b>0,27</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Liner Kit Motor 552 ACTROS

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.27.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	635,00	1.270,00				2	635,00	1.270,00
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	635,00	635,00	1	635,00	635,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>1270,00</b>	<b>1</b>		<b>635,00</b>	<b>1</b>		<b>635,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Luz Licuadora MARCA HELLA

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.28.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	75,00	150,00				2	75,00	150,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>150,00</b>				<b>2</b>		<b>150,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manfilter

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.29.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	42,00	84,00				2	42,00	84,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>84,00</b>				<b>2</b>		<b>84,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Monturas de Paquete ACTROS MP1

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.30.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	70,00	140,00				2	70,00	140,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>140,00</b>				<b>2</b>		<b>140,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Monturilla Abrazadera Posterior ACTROS/MP4 CY

**Código:** 1.01.03.01.30.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	2	62,95	125,89				2	62,95	125,89
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>125,89</b>				<b>2</b>		<b>125,89</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Mordaza

**Código:** 1.01.03.01.31.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	20,00	60,00				3	20,00	60,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>60,00</b>				<b>3</b>		<b>60,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Reparación de Mordaza

**Código:** 1.01.03.01.31.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	45,00	135,00				3	45,00	135,00
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000108				1	45,00	45,00	2	45,00	90,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>135,00</b>	<b>1</b>	<b>45,00</b>	<b>45,00</b>	<b>2</b>		<b>90,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno #16

**Código:** 1.01.03.01.32.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	2,00	2,00				1	2,00	2,00
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				1	2,00	2,00	0	2,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2,00</b>	<b>1</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Acero G8.8

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.02

**Cantidad Máxima:** 60

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	60	0,23	13,80				60	0,23	13,80
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				2	0,23	0,46	58	0,23	13,34
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				8	0,23	1,84	50	0,23	11,50
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				12	0,23	2,76	38	0,23	8,74
	<b>SUMAN</b>	<b>60</b>		<b>13,80</b>	<b>22</b>		<b>5,06</b>	<b>38</b>		<b>8,74</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno para Almohadilla

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.03

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	17,00	17,00				1	17,00	17,00
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000109				1	17,00	17,00	0	17,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,00</b>	<b>1</b>		<b>17,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pernos Flange 6x20

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.04

**Cantidad Máxima:** 200

**Cantidad Mínima:** 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	200	0,07	14,00				200	0,07	14,00
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				10	0,07	0,70	190	0,07	13,30
	<b>SUMAN</b>	<b>200</b>		<b>14,00</b>	<b>10</b>		<b>0,70</b>	<b>190</b>		<b>13,30</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pernos Flange 6x25

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.05

**Cantidad Máxima:** 394

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	394	0,06	23,64				394	0,06	23,64
	<b>SUMAN</b>	<b>394</b>		<b>23,64</b>				<b>394</b>		<b>23,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pernos Flange 8x20

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.06

**Cantidad Máxima:** 400

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	400	0,07	28,00				400	0,07	28,00
	<b>SUMAN</b>	<b>400</b>		<b>28,00</b>				<b>400</b>		<b>28,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pernos Flange 8x30

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.07

**Cantidad Máxima:** 200

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	200	0,08	16,00				200	0,08	16,00
	<b>SUMAN</b>	<b>200</b>		<b>16,00</b>				<b>200</b>		<b>16,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pernos Flange 8x40

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.08

**Cantidad Máxima:** 56

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	56	0,11	6,16				56	0,11	6,16
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				2	0,11	0,22	54	0,11	5,94
	<b>SUMAN</b>	<b>56</b>		<b>6,16</b>	<b>2</b>		<b>0,22</b>	<b>54</b>		<b>5,94</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno 8.8 UNC 10 X 60mm

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.09

**Cantidad Máxima:** 12

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013005	12	0,31	3,75				12	0,31	3,75
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>3,75</b>				<b>12</b>		<b>3,75</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno 8.8 UNC 12 X 60mm

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.32.10

**Cantidad Máxima:** 4

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
14/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008729	4	0,40	1,61				4	0,40	1,61
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>1,61</b>				<b>4</b>		<b>1,61</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Milimétrico 12.9 M20X90 RG 2.5

**Código:** 1.01.03.01.32.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 12

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 5

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	12	2,23	26,79				12	2,23	26,79
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				5	2,23	11,16	7	2,23	15,63
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>26,79</b>	<b>5</b>		<b>11,16</b>	<b>7</b>		<b>15,63</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Multi Esca HINO DUTRO 300 FC4 FM2 FS700 10X63 Tuerca 011476

**Código:** 1.01.03.01.32.12

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 8

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	8	3,13	25,00				8	3,13	25,00
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				8	3,13	25,00	0	3,13	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>25,00</b>	<b>8</b>		<b>25,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Rosca Gruesa 1/2X1

**Código:** 1.01.03.01.32.13

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 100

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 6

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	100	0,40	40,18				100	0,40	40,18
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				6	0,40	2,41	94	0,40	37,77
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>40,18</b>	<b>6</b>		<b>2,41</b>	<b>94</b>		<b>37,77</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Rosca Gruesa 1/2X1"1/2 G8

**Código:** 1.01.03.01.32.14

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 100

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	100	0,54	53,57				100	0,54	53,57
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				2	0,54	1,07	98	0,54	52,50
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				10	0,54	5,36	88	0,54	47,14
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>53,57</b>	<b>12</b>		<b>6,43</b>	<b>88</b>		<b>47,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Rueda Delantera ACTROS MP4 /2645 Freno de Disco M22X1.5/43x68  
Cromado Cabeza Ovalada 40mm

**Código:** 1.01.03.01.32.15

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 8

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013229	8	4,46	35,71				8	4,46	35,71
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000123				8	4,46	35,71	0	4,46	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>35,71</b>	<b>8</b>		<b>35,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Rueda Posterior 22X110 LISO M BENZ ROSDA

**Código:** 1.01.03.01.32.16

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
21/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065239	10	3,93	39,29				10	3,93	39,29
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>39,29</b>				<b>10</b>		<b>39,29</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Rueda Post 22X102X110 Tráiler Plataforma TMV

**Código:** 1.01.03.01.32.17

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
29/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000075429	10	3,93	39,29				10	3,93	39,29
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				10	3,93	39,29	0	3,93	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>39,29</b>	<b>10</b>		<b>39,29</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Turbo Base HINO DUTR FC GH 10X46MM TUERCA 011476

**Código:** 1.01.03.01.32.18

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	4	3,57	14,29				4	3,57	14,29
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				4	3,57	14,29	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>14,29</b>	<b>4</b>		<b>14,29</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Turbo Costado HINO Todos Cobre 8X35MM Tuerca 011479

**Código:** 1.01.03.01.32.19

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	5	3,35	16,74				5	3,35	16,74
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				5	3,35	16,74	0	3,35	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>16,74</b>	<b>5</b>		<b>16,74</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Perno Zapata FEY GR12.9 20X60 Llave 30

**Código:** 1.01.03.01.32.20

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 12

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	12	2,59	31,07				12	2,59	31,07
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				12	2,59	31,07	0	2,59	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>31,07</b>	<b>12</b>		<b>31,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juegos de Pines y Bocines HINO 700 FS

**Código:** 1.01.03.01.33.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	342,00	684,00				2	342,00	684,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>684,00</b>				<b>2</b>		<b>684,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pin y Reten para una Rokera CAT 325 J-400 7T3402 BYG

**Código:** 1.01.03.01.33.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008563	5	6,12	30,60				5	6,12	30,60
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				5	6,12	30,60	0	6,12	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>30,60</b>	<b>5</b>		<b>30,60</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pistón Mordaza

**Código:** 1.01.03.01.34.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	250,00	500,00				2	250,00	500,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>500,00</b>				<b>2</b>		<b>500,00</b>



**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Galón Refrigerante ACDELCO

**Código:** 1.01.03.01.36.01

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 11

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 5

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	11	14,00	154,00				11	14,00	154,00
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000108				10	14,00	140,00	1	14,00	14,00
18/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011873	4	12,50	50,00				5	12,80	64,00
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				5	12,80	64,00	0	12,80	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>15</b>		<b>204,00</b>	<b>15</b>		<b>204,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Refrigerante 50 50 ACDELCO Galón

**Código:** 1.01.03.01.36.02

**Unidad de medida:** Galón

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	2	13,39	26,79				2	13,39	26,79
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>26,79</b>				<b>2</b>		<b>26,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Reparación de Cambio de Grupo

**Código:** 1.01.03.01.37.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	50,00	50,00				1	50,00	50,00
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000108				1	50,00	50,00	0	50,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>50,00</b>	<b>1</b>		<b>50,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Reparación Dual Cambio Grupo Caja ZF 16S 160 M BENZ 2632 2636 2638 TR **Código:** 1.01.03.01.37.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000071310	1	18,53	18,53				1	18,53	18,53
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				1	18,53	18,53	0	18,53	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>18,53</b>	<b>1</b>		<b>18,53</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Reparó Válvula 2 Pupos Caja Cambios M BENZ 2636 2638 EBS EKKB23A2 **Código:** 1.01.03.01.37.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000068162	1	31,25	31,25				1	31,25	31,25
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				1	31,25	31,25	0	31,25	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>31,25</b>	<b>1</b>		<b>31,25</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 95-115

**Código:** 1.01.03.01.38.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	5	35,00	175,00				5	35,00	175,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>175,00</b>				<b>5</b>		<b>175,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Brida de Corona 95-115

**Código:** 1.01.03.01.38.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	28,00	56,00				2	28,00	56,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>56,00</b>				<b>2</b>		<b>56,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Delantero de Cigüeñal

**Código:** 1.01.03.01.38.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	70,00	70,00				1	70,00	70,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>70,00</b>				<b>1</b>		<b>70,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 85x146x9/24 Corona Brida POST/POST HINO 700 FS2 SS2 ZS 2006-22 O **Código:** 1.01.03.01.38.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
04/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000071812	1	16,74	16,74				1	16,74	16,74
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	16,74	16,74	0	16,74	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>16,74</b>	<b>1</b>		<b>16,74</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 90x125x10/17 Corona Brida DELT/DELT HINO 700 FS SS 2005-22 Origin **Código:** 1.01.03.01.38.05  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
04/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000071812	1	17,32	17,32				1	17,32	17,32
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	17,32	17,32	0	17,32	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,32</b>	<b>1</b>		<b>17,32</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 105x130x12 Posterior Caja 160 M BENZ 2632 2636 2638 ELRING 524.972 **Código:** 1.01.03.01.38.06  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000069645	2	15,27	30,54				2	15,27	30,54
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				1	15,27	15,27	1	15,27	15,27
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>30,54</b>	<b>1</b>		<b>15,27</b>	<b>1</b>		<b>15,27</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 135X170/205X11/16 MAN TGS TGA RDA POST SAMPA 021.077 **Código:** 1.01.03.01.38.07  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
21/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065239	1	20,09	20,09				1	20,09	20,09
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>20,09</b>				<b>1</b>		<b>20,09</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 139X170X11 MAN TGS TGA RDA POST SAMPA 022.273 IMPORT **Código:** 1.01.03.01.38.08  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
21/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065239	1	15,80	15,80				1	15,80	15,80
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				1	15,80	15,80	0	15,80	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>15,80</b>	<b>1</b>		<b>15,80</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Catalinas C/Sensor MAN TGA 139X175X16.3 **Código:** 1.01.03.01.38.09  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
23/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011393	1	32,14	32,14				1	32,14	32,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,14</b>				<b>1</b>		<b>32,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Cigüeñal MERCE OM352 A 366 A LA 65X90X13 Delan FELPA

**Código:** 1.01.03.01.38.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	1	9,82	9,82				1	9,82	9,82
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	9,82	9,82	0	9,82	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Corona MAN TGA/ACTROS MP2-MP3-MP4 -85X110X12/17

**Código:** 1.01.03.01.38.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011286	1	15,63	15,63				1	15,63	15,63
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				1	15,63	15,63	0	15,63	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>15,63</b>	<b>1</b>		<b>15,63</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten 25X40X8.9 Cajetin Caja Dirección HINO 500 GD GH 2005-15 HINO 700 F

**Código:** 1.01.03.01.38.12

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000063288	1	28,13	28,13				1	28,13	28,13
18/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000115				1	28,13	28,13	0	28,13	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>28,13</b>	<b>1</b>		<b>28,13</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Caja Cambio HINO CHEV MAN IVECO ZF16S 225 2531 9S110 115 POS

**Código:** 1.01.03.01.38.13

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	21,43	21,43				1	21,43	21,43
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>21,43</b>				<b>1</b>		<b>21,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Caja Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 151 221 228 1820 2521 2531 6S1

**Código:** 1.01.03.01.38.14

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	4,46	4,46				1	4,46	4,46
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>4,46</b>				<b>1</b>		<b>4,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Caja Cambio HINO MAN ZF16S 151 221 228 1820 2521 2531 6S1701 190 **Código:** 1.01.03.01.38.15  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	8,04	8,04				1	8,04	8,04
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,04</b>				<b>1</b>		<b>8,04</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Caja Cambio HINO ZS MAN MERCE IVECO 16S1820 221 228 2520 PO **Código:** 1.01.03.01.38.16  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	22,32	22,32				1	22,32	22,32
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>22,32</b>				<b>1</b>		<b>22,32</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten (Caucho) Cilindro Doble G-155.240 EL **Código:** 1.01.03.01.38.17  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234538	1	3,39	3,39				1	3,39	3,39
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	3,39	3,39	0	3,39	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,39</b>	<b>1</b>	<b>3,39</b>	<b>3,39</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten (Caucho) Cilindro DUAL G-155..240/GO 240-8/EPS KACO **Código:** 1.01.03.01.38.18  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	8,39	8,39				1	8,39	8,39
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,39</b>				<b>1</b>		<b>8,39</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Catalinas C/SENSOR MAN TGA 139X175X16.3 **Código:** 1.01.03.01.38.19  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
09/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011205	1	32,14	32,14				1	32,14	32,14
10/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000110				1	32,14	32,14	0	32,14	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,14</b>	<b>1</b>	<b>32,14</b>	<b>32,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Catalinas MAN TGA 139X170X11  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.38.20  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
09/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011205	1	28,13	28,13				1	28,13	28,13
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>28,13</b>				<b>1</b>		<b>28,13</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Cono Corona NISSAN CWB459 DELAN 85X110X21.3  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.38.21  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012447	1	16,07	16,07				1	16,07	16,07
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>16,07</b>				<b>1</b>		<b>16,07</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Cono Corona NISSAN CWB459 EJE TRANS 70X95X21.3  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.38.22  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012447	1	13,39	13,39				1	13,39	13,39
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>13,39</b>				<b>1</b>		<b>13,39</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Doble HINO MAN ZF16S 151 221 1820 2521 2531 25X40X15 Tipo Sombra  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.38.23  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012532	1	8,93	8,93				1	8,93	8,93
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>8,93</b>				<b>1</b>		<b>8,93</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Grasa Delant. NPR - NQR (73X90X8) FTR 8400 JAC  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.38.24  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011833	2	3,57	7,14				2	3,57	7,14
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				2	3,57	7,14	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>7,14</b>	<b>2</b>		<b>7,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Piloto GO 190/G- 240/GO 240-8 (56x72x8) EL

**Código:** 1.01.03.01.38.25

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	5,88	5,88				1	5,88	5,88
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5,88</b>				<b>1</b>		<b>5,88</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Pequeño de Dual/Doble G-180/200/240/GO 240-8 (22x32x5) EL

**Código:** 1.01.03.01.38.26

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	5,88	5,88				1	5,88	5,88
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5,88</b>				<b>1</b>		<b>5,88</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Pequeño de Dual/Doble G-180/200/240/GO 240-8 (22x32x5) KACO

**Código:** 1.01.03.01.38.27

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234538	1	7,63	7,63				1	7,63	7,63
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	7,63	7,63	0	7,63	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>7,63</b>	<b>1</b>		<b>7,63</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Reten Posterior Intarder 105x125x12/9.5 MAN/RENAULT/6S1701/1901

**Código:** 1.01.03.01.38.28

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	15,27	15,27				1	15,27	15,27
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	15,27	15,27	0	15,27	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>15,27</b>	<b>1</b>		<b>15,27</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Reten Dirección ACTROS MP1 C/ SEGURO (28X40X5.5)

**Código:** 1.01.03.01.38.29

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013285	1	23,21	23,21				1	23,21	23,21
01/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011532	1	23,21	23,21				2	23,21	46,42
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	23,21	23,21	1	23,21	23,21
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>46,42</b>	<b>1</b>		<b>23,21</b>	<b>1</b>		<b>23,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman Posterior ZF

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.39.01

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	100,00	100,00				1	100,00	100,00
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000108				1	100,00	100,00	0	100,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>100,00</b>	<b>1</b>		<b>100,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman 50X110X40/33 KOYO 32310JR RDA DELT EXT FAW 430HP HINO 700 FS SS HINO 500 GH FM1 AK8 M BENZ 1924 SINOTRUCK 371 RDA

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.39.02

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064751	1	37,32	37,32				1	37,32	37,32
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	37,32	37,32	0	37,32	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>37,32</b>	<b>1</b>		<b>37,32</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman 70X150X51/42 SKF 32314 J2/QB RDA DELT INT FAW 430HP M BENZ ACTROS MP12632 1924 CORONA

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.39.03

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064751	1	106,96	106,96				1	106,96	106,96
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	106,96	106,96	0	106,96	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>106,96</b>	<b>1</b>		<b>106,96</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman 140X160X14 (F2) RDA DELT INT FAW 430HP MUSASHI H3028

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.39.04

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064751	1	3,93	3,93				1	3,93	3,93
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,93</b>				<b>1</b>		<b>3,93</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman C/ Cambio HINO CHEV MAN ZF16S 151 1820 221 228 2531 6S1911 M **Código:** 1.01.03.01.39.05  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	60,71	60,71				1	60,71	60,71
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>60,71</b>				<b>1</b>		<b>60,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 151 1820 221 228 2531 Maza del POS C/ PISTA **Código:** 1.01.03.01.39.06  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	44,20	88,39				2	44,20	88,39
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>88,39</b>				<b>2</b>		<b>88,39</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 151 1820 221 2521 2531 228 CO **Código:** 1.01.03.01.39.07  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	86,61	86,61				1	86,61	86,61
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>86,61</b>				<b>1</b>		<b>86,61</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman C/ Cambio HINO MAN MERCE 2638 ZF16S 190 2520 2531 MARCHA **Código:** 1.01.03.01.39.08  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012532	1	44,64	44,64				1	44,64	44,64
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>44,64</b>				<b>1</b>		<b>44,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman C/ Cambio HINO ZF16S 151 1820 2331 2521 221 228 4TA X2 009117 **Código:** 1.01.03.01.39.09  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	22,77	45,54				2	22,77	45,54
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>45,54</b>				<b>2</b>		<b>45,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman INT MOTRIZ HINO MAN CHEV ZF16S 151 221 228 1820 2521 2531 **Código:** 1.01.03.01.39.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	38,39	38,39				1	38,39	38,39
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	38,39	38,39	0	38,39	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>38,39</b>	<b>1</b>		<b>38,39</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ruliman NTN 6304 LLUC3

**Código:** 1.01.03.01.39.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	6	5,36	32,14				6	5,36	32,14
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				6	5,36	32,14	0	5,36	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>32,14</b>	<b>6</b>		<b>32,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Rulimanes (T-1,S)

**Código:** 1.01.03.01.39.12

**Unidad de medida:** Unidades

Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 008-001-000003367	1	588,36	588,36				1	588,36	588,36
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				1	588,36	588,36	0	588,36	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>588,36</b>	<b>1</b>		<b>588,36</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Seguro de Cajetín Grande

**Código:** 1.01.03.01.40.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	12,00	12,00				1	12,00	12,00
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	12,00	12,00	0	12,00	
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>12,00</b>	<b>1</b>		<b>12,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Seguro Interior 67.00mm

**Código:** 1.01.03.01.40.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 8

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
05/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000012977	8	2,23	17,84				8	2,23	17,84
05/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000108				8	2,23	17,84	0	2,23	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>17,84</b>	<b>8</b>		<b>17,84</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Seguro PORTA SEGURO C/ Cambio HINO MAN IVECO 16S 151 1820 221 25; **Código:** 1.01.03.01.40.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	29,46	29,46				1	29,46	29,46
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				1	29,46	29,46	0	29,46	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>29,46</b>	<b>1</b>		<b>29,46</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor de la Corona

**Código:** 1.01.03.01.41.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	3	100,00	300,00				3	100,00	300,00
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				3	100,00	300,00	0	100,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>300,00</b>	<b>3</b>		<b>300,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Socket Sensor Presión Aceite VW/MB/VOLVO 4T

**Código:** 1.01.03.01.41.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	10,71	10,71				1	10,71	10,71
16/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000002523	2	10,71	21,43				3	10,71	32,14
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				3	10,71	32,14	0	10,71	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>32,14</b>	<b>3</b>		<b>32,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor ABS LH RH Delt/Post M BENZ ACTROS ATEGO STARK

**Código:** 1.01.03.01.41.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000074921	1	14,69	14,69				1	14,69	14,69
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	14,69	14,69	0	14,69	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>14,69</b>	<b>1</b>		<b>14,69</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor de Riel BT50

**Código:** 1.01.03.01.41.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-012-000003469	1	165,18	165,18				1	165,18	165,18
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				1	165,18	165,18	0	165,18	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>165,18</b>	<b>1</b>		<b>165,18</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor de Temperatura

**Código:** 1.01.03.01.41.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
29/11/23	Compra s/f. N° 001-100-000033695	1	17,06	17,06				1	17,06	17,06
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	17,06	17,06	0	17,06	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>17,06</b>	<b>1</b>		<b>17,06</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor de Temperatura del Agua

**Código:** 1.01.03.01.41.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-001-000000568	1	205,36	205,36				1	205,36	205,36
07/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000136				1	205,36	205,36	0	205,36	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>205,36</b>	<b>1</b>		<b>205,36</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sensor Velocímetro HINO FS1E 2018 CORTO 4 Contactos +  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.41.07  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012935	1	495,54	495,54				1	495,54	495,54
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>495,54</b>				<b>1</b>		<b>495,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Transmisor "SENSOR" Válvula Traba ACTROS F  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.41.08  
**Cantidad Máxima:** 4  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000233426	4	46,65	186,61				4	46,65	186,61
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				4	46,65	186,61	0	46,65	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>186,61</b>	<b>4</b>		<b>186,61</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Separador de Disco  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.42.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	100,00	100,00				1	100,00	100,00
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	100,00	100,00	0	100,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>100,00</b>	<b>1</b>		<b>100,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tapa de Radiador 2632/33 "Ovalada" 70 LBS  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.43.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	16,00	32,00				2	16,00	32,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>32,00</b>				<b>2</b>		<b>32,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tapón milimétrico  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.43.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	2	5,00	10,00				2	5,00	10,00
13/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000112				2	5,00	10,00	0	5,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>10,00</b>	<b>2</b>		<b>10,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tapa de Combustible 320C /D4H 3497059

**Código:** 1.01.03.01.43.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000008402	1	64,97	64,97				1	64,97	64,97
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>64,97</b>				<b>1</b>		<b>64,97</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Trompo Baja /Presión Aire

**Código:** 1.01.03.01.44.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	1	200,00	200,00				1	200,00	200,00
26/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000120				1	200,00	200,00	0	200,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>200,00</b>	<b>1</b>		<b>200,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Trompo Baja /Presión Aire HINO 700 FS SS 2007-23 HINO 500 FC BUSETA  
GD1 GD8 GH FM1 FM2 FM8 2007-23 Original

**Código:** 1.01.03.01.44.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065657	1	41,07	41,07				1	41,07	41,07
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	41,07	41,07	0	41,07	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>41,07</b>	<b>1</b>		<b>41,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca #8

**Código:** 1.01.03.01.45.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 150

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 12

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	150	0,46	69,00				150	0,46	69,00
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				12	0,46	5,52	138	0,46	63,48
	<b>SUMAN</b>	<b>150</b>		<b>69,00</b>	<b>12</b>		<b>5,52</b>	<b>135</b>		<b>62,10</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca #6

**Código:** 1.01.03.01.45.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 177

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	177	0,34	60,18				177	0,34	60,18
	<b>SUMAN</b>	<b>177</b>		<b>60,18</b>				<b>177</b>		<b>60,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #12

**Código:** 1.01.03.01.45.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 100

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	100	0,58	58,00				100	0,58	58,00
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				2	0,58	1,16	98	0,58	56,84
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				8	0,58	4,64	90	0,58	52,20
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>58,00</b>	<b>10</b>		<b>5,80</b>	<b>90</b>		<b>52,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Acero G 8.8 Hilo 1,25 #10

**Código:** 1.01.03.01.45.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 100

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 4

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	100	0,35	35,00				100	0,35	35,00
	<b>SUMAN</b>	<b>100</b>		<b>35,00</b>				<b>100</b>		<b>35,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Acero Galvanizada mm

**Código:** 1.01.03.01.45.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 78

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/10/23	Inventario Inicial.	78	0,20	15,60				78	0,20	15,60
19/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000117				2	0,20	0,40	76	0,20	15,20
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				3	0,20	0,60	73	0,20	14,60
	<b>SUMAN</b>	<b>78</b>		<b>15,60</b>	<b>5</b>		<b>1,00</b>	<b>73</b>		<b>14,60</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Acerada Unc 8.8 14X2.00mm R/Gruesa

**Código:** 1.01.03.01.45.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067767	1	0,13	0,13				1	0,13	0,13
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				1	0,13	0,13	0	0,13	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>0,13</b>	<b>1</b>		<b>0,13</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Milimétrica M20 RG 2.50

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.07

**Cantidad Máxima:** 24

**Cantidad Mínima:** 5

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	24	0,63	15,00				24	0,63	15,00
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				5	0,63	3,13	19	0,63	11,88
	<b>SUMAN</b>	<b>24</b>		<b>15,00</b>	<b>5</b>		<b>3,13</b>	<b>19</b>		<b>11,88</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Perno Múltiple HINO DUTRO FM2 10 con el Perno 7130

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.08

**Cantidad Máxima:** 12

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	12	1,79	21,43				12	1,79	21,43
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>21,43</b>				<b>12</b>		<b>21,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Perno Rueda Baja M22X1.5 Llave 32

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.09

**Cantidad Máxima:** 8

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013229	8	1,79	14,29				8	1,79	14,29
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>14,29</b>				<b>8</b>		<b>14,29</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Perno Turbo HINO DUTRO 8mm Tipo Campana Trabaja 007131

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.10

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	1,79	1,79				1	1,79	1,79
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1,79</b>				<b>1</b>		<b>1,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Rosca Guesa 1/2

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.11

**Cantidad Máxima:** 200

**Cantidad Mínima:** 5

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	200	0,18	35,71				200	0,18	35,71
17/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000113				5	0,18	0,89	195	0,18	34,82
	<b>SUMAN</b>	<b>200</b>		<b>35,71</b>	<b>5</b>		<b>0,89</b>	<b>195</b>		<b>34,82</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Rueda 22X1.50X32mm Oscilante M BENZ RH NEGRA ECO TMV  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.12  
**Cantidad Máxima:** 10  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor
			Unitario	Total		Unitario	Total		Unitario	Total
21/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000065239	10	1,12	11,16				10	1,12	11,16
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>11,16</b>				<b>10</b>		<b>11,16</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tuerca Rueda M22 Llave 33 Derecha Alta  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.45.13  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor
			Unitario	Total		Unitario	Total		Unitario	Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013299	1	1,34	1,34				1	1,34	1,34
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1,34</b>				<b>1</b>		<b>1,34</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Adaptador de 3/4 a 1/2  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.46.01  
**Cantidad Máxima:** 9  
**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor
			Unitario	Total		Unitario	Total		Unitario	Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	9	8,70	78,27				9	8,70	78,27
18/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000114				3	8,70	26,09	6	8,70	52,18
	<b>SUMAN</b>	<b>9</b>		<b>78,27</b>	<b>3</b>		<b>26,09</b>	<b>6</b>		<b>52,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Adaptador Uni HEMBRA-SAE B Hembra 13 Dientes, KOZMAKSAN Incluye P  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.46.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor
			Unitario	Total		Unitario	Total		Unitario	Total
15/12/23	Compra s/f. N° 001-051-000020265	1	87,81	87,81				1	87,81	87,81
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				1	87,81	87,81	0	87,81	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>87,81</b>	<b>1</b>		<b>87,81</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Anillo de Seguridad IRA...4TA.G-180/200/240 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.47.01  
**Cantidad Máxima:** 4  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor	Cant.	Costo	Valor
			Unitario	Total		Unitario	Total		Unitario	Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	4	4,20	16,79				4	4,20	16,79
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	4,20	4,20	3	4,20	12,59
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>16,79</b>	<b>1</b>		<b>4,20</b>	<b>3</b>		<b>12,59</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Anillo de Seguridad de Dual G-180/200/240 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.47.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	4,20	8,40				2	4,20	8,40
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	4,20	4,20	1	4,20	4,20
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>8,40</b>	<b>1</b>		<b>4,20</b>	<b>1</b>		<b>4,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Anillo de Seguridad Freno Doble G-180/200/240 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.47.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	2	6,72	13,43				2	6,72	13,43
18/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000114				2	6,72	13,43	0	6,72	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>13,43</b>	<b>2</b>		<b>13,43</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Anillo Plano Negro 3/8  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.47.04  
**Cantidad Máxima:** 12  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013005	12	0,04	0,54				12	0,04	0,54
	<b>SUMAN</b>	<b>12</b>		<b>0,54</b>				<b>12</b>		<b>0,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aparato de Mando Transmisor Palanca (hidráulico) AXOR G1319/ACTROS Mp2  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.48.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	835,09	835,09				1	835,09	835,09
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	835,09	835,09	0	835,09	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>835,09</b>	<b>1</b>		<b>835,09</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aro de Sincronizado  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.49.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	2	285,50	571,00				2	285,50	571,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>571,00</b>				<b>2</b>		<b>571,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Asiento Válvula MERCE OM352A 366A LA 43.9mm EX  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.50.01  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	4,02	24,11				6	4,02	24,11
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	4,02	24,11	0	4,02	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>24,11</b>	<b>6</b>		<b>24,11</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Asiento Válvula MERCE OM352A 366A LA 43.9mm IN  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.50.02  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	4,02	24,11				6	4,02	24,11
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	4,02	24,11	0	4,02	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>24,11</b>	<b>6</b>		<b>24,11</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Aventador - Brazo Oscilante Ensamblaje  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.51.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
14/11/23	Compra s/f. N° 001-001-000000235	1	1.294,64	1.294,64				1	1.294,64	1.294,64
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1.294,64</b>				<b>1</b>		<b>1.294,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Barra Redonda de Acero 1-1/4 (32mm) Acero 705 cm  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.52.01  
**Cantidad Máxima:** 22  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064918	22	0,80	17,68				22	0,80	17,68
	<b>SUMAN</b>	<b>22</b>		<b>17,68</b>				<b>22</b>		<b>17,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Barra Redonda de Acero 1-1/4 B6M/37.13Kg cm  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.52.02  
**Cantidad Máxima:** 30  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000064958	30	0,20	5,89				30	0,20	5,89
	<b>SUMAN</b>	<b>30</b>		<b>5,89</b>				<b>30</b>		<b>5,89</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Barra Redonda de Acero 3P B6M/180KG cm

**Código:** 1.01.03.01.52.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
02/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000062535	10	0,94	9,38				10	0,94	9,38
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>9,38</b>				<b>10</b>		<b>9,38</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Base Bombin Filtro RACOR R120P C/ Sensor MERCEDES ACTROS

**Código:** 1.01.03.01.53.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
23/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000012051	1	86,61	86,61				1	86,61	86,61
23/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000130				1	86,61	86,61	0	86,61	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>86,61</b>	<b>1</b>		<b>86,61</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Base Motor DELT MAN TGS TGX TGA SAMPA 020.419

**Código:** 1.01.03.01.53.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000062735	2	70,71	141,43				2	70,71	141,43
03/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000106				1	70,71	70,71	1	70,71	70,71
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>141,43</b>	<b>1</b>		<b>70,71</b>	<b>1</b>		<b>70,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Base Motor HINO GH 700 FM Delantero Curva

**Código:** 1.01.03.01.53.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000031529	2	44,64	89,29				2	44,64	89,29
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				2	44,64	89,29	0	44,64	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>89,29</b>	<b>2</b>		<b>89,29</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Base Motor HINO FS Mula Posterior

**Código:** 1.01.03.01.53.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000031527	2	62,28	124,55				2	62,28	124,55
24/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000132				2	62,28	124,55	0	62,28	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>124,55</b>	<b>2</b>		<b>124,55</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Base Motor Posterior MAN TGS TGX TGA SAMPA 020.420  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.53.05  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
02/10/23	Compra s/f. N° 001-024-000062735	2	70,71	141,43				2	70,71	141,43
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>141,43</b>				<b>2</b>		<b>141,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Batería BOSCH 30H HEAVY DUTY  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.54.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	2	129,46	258,93				2	129,46	258,93
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	129,46	129,46	1	129,46	129,46
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>258,93</b>	<b>1</b>		<b>129,46</b>	<b>1</b>		<b>129,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Batería BOSCH DMAX 77A Sellada  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.54.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 003-001-000008855	1	107,14	107,14				1	107,14	107,14
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	107,14	107,14	0	107,14	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>107,14</b>	<b>1</b>		<b>107,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bloque de Frenado de EVB MC13.54  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.55.01  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
05/10/23	Compra s/f. N° 001-801-000023048	6	26,78	160,68				6	26,78	160,68
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>160,68</b>				<b>6</b>		<b>160,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Bocín 16x69x64 Barra Cabina M BENZ ACTROS MP2 ATEGO SAMPA  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.56.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
29/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000075402	2	15,63	31,25				2	15,63	31,25
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	15,63	15,63	1	15,63	15,63
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>31,25</b>	<b>1</b>		<b>15,63</b>	<b>1</b>		<b>15,63</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Brida 4 Huecos Para Toma De Fuerza ZF TEMAC Volteo

**Código:** 1.01.03.01.57.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067822	1	85,40	85,40				1	85,40	85,40
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>85,40</b>				<b>1</b>		<b>85,40</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caja de Camión ZF CON IT 16S181 Cpn/Ramv: Cilindraje:0 Año: Chasis: Motor: (Código: 1.01.03.01.58.01

**Código:** 1.01.03.01.58.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000001565	1	5.825,63	5.825,63				1	5.825,63	5.825,63
18/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000114				1	5.825,63	5.825,63	0	5.825,63	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5825,63</b>	<b>1</b>		<b>5825,63</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Cajetín Dirección

**Código:** 1.01.03.01.59.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 001-100-000000239	1	174,12	174,12				1	174,12	174,12
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	174,12	174,12	0	174,12	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>174,12</b>	<b>1</b>		<b>174,12</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Toma de Fuerza FULLER 8 Huecos, Uni, Neumatico, KOZMAKSAN Incluye Kit Código: 1.01.03.01.60.01

**Código:** 1.01.03.01.60.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/12/23	Compra s/f. N° 001-051-000020265	1	469,34	469,34				1	469,34	469,34
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				1	469,34	469,34	0	469,34	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>469,34</b>	<b>1</b>		<b>469,34</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Toma de Fuerza ISO Caja ZFSIN Sensor Sin Brida Incluye Kit Montaje

**Código:** 1.01.03.01.60.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067822	1	166,52	166,52				1	166,52	166,52
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>166,52</b>				<b>1</b>		<b>166,52</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF 16S151 1820 2521 2531 228 104.5 Código: 1.01.03.01.61.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	36,61	36,61				1	36,61	36,61
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>36,61</b>				<b>1</b>		<b>36,61</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 221 2521 228 2531 1RA 96X10 Código: 1.01.03.01.61.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	24,11	24,11				1	24,11	24,11
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>24,11</b>				<b>1</b>		<b>24,11</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 221 2521 2531 2331 228 2DA Código: 1.01.03.01.61.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	25,45	50,89				2	25,45	50,89
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>50,89</b>				<b>2</b>		<b>50,89</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 2521 2531 221 228 RETRO 45. Código: 1.01.03.01.61.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	15,18	15,18				1	15,18	15,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>15,18</b>				<b>1</b>		<b>15,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 2521 2531 221 228 RETRO Gr. Código: 1.01.03.01.61.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	24,55	24,55				1	24,55	24,55
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>24,55</b>				<b>1</b>		<b>24,55</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla de IRA.G-155..240/G131-9 ER

**Código:** 1.01.03.01.61.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	16,79	16,79				1	16,79	16,79
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>16,79</b>				<b>1</b>		<b>16,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla de 2DA-3RA G-155....240/MP2 ER

**Código:** 1.01.03.01.61.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	16,79	33,57				2	16,79	33,57
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>33,57</b>				<b>2</b>		<b>33,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla de Retro PEQ.G-155...240/MP2 ER

**Código:** 1.01.03.01.61.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234538	1	11,88	11,88				1	11,88	11,88
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	11,88	11,88	0	11,88	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>11,88</b>	<b>1</b>		<b>11,88</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla Piñón Dual G-240/MP2 INA

**Código:** 1.01.03.01.61.09

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	25,18	25,18				1	25,18	25,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>25,18</b>				<b>1</b>		<b>25,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Canastilla Piñón GR. Retro G-155.240/MP2/ 4TA->GO190 ER

**Código:** 1.01.03.01.61.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234538	1	11,03	11,03				1	11,03	11,03
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	11,03	11,03	0	11,03	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>11,03</b>	<b>1</b>		<b>11,03</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cañería Plástica NT100M12

**Código:** 1.01.03.01.62.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000003336	1	2,01	2,01				1	2,01	2,01
05/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000135				1	2,01	2,01	0	2,01	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2,01</b>	<b>1</b>		<b>2,01</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Carter Central Caja 16S 2531 "HINO" ZF

**Código:** 1.01.03.01.63.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	1.060,27	1.060,27				1	1.060,27	1.060,27
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	1.060,27	1.060,27	0	1.060,27	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1060,27</b>	<b>1</b>		<b>1060,27</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caucho Anillo 1.5/16 HINO Cilindro Rueda

**Código:** 1.01.03.01.64.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 8

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011833	8	1,25	10,00				8	1,25	10,00
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>10,00</b>				<b>8</b>		<b>10,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caucho o Junta Anular (55,6x3) Cilindro Dual G240/GO 240-8/EPS ER

**Código:** 1.01.03.01.64.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	2,10	4,20				2	2,10	4,20
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	2,10	2,10	1	2,10	2,10
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>4,20</b>	<b>1</b>		<b>2,10</b>	<b>1</b>		<b>2,10</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Caucho o Junta Anular Cilindro Doble G-240 ER

**Código:** 1.01.03.01.64.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234538	1	2,54	2,54				1	2,54	2,54
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				1	2,54	2,54	0	2,54	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>2,54</b>	<b>1</b>		<b>2,54</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Cauchos, Pistón y Reten Cilindro Dual 16S 2531 "HINO" ZF

**Código:** 1.01.03.01.64.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	67,86	67,86				1	67,86	67,86
19/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000141				1	67,86	67,86	0	67,86	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>67,86</b>	<b>1</b>		<b>67,86</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Junta Anular

**Código:** 1.01.03.01.64.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	19,21	19,21				1	19,21	19,21
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>19,21</b>				<b>1</b>		<b>19,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin 1RA-2DA/ 3RA-4TA G-240 ER

**Código:** 1.01.03.01.65.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	92,32	184,64				2	92,32	184,64
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>184,64</b>				<b>2</b>		<b>184,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin de Doble G-180/200/240 ER

**Código:** 1.01.03.01.65.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	1	138,48	138,48				1	138,48	138,48
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				1	138,48	138,48	0	138,48	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>138,48</b>	<b>1</b>		<b>138,48</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin de Dual G-210/240/MP2/ 5TA-6TA GO190 ER

**Código:** 1.01.03.01.65.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	96,52	96,52				1	96,52	96,52
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>96,52</b>				<b>1</b>		<b>96,52</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin Porta Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 151 160 221 225 S190 I **Código:** 1.01.03.01.65.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	105,36	105,36				1	105,36	105,36
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>105,36</b>				<b>1</b>		<b>105,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin Porta Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 165 1820 228 6S1701 19 **Código:** 1.01.03.01.65.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	63,84	63,84				1	63,84	63,84
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>63,84</b>				<b>1</b>		<b>63,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin Porta Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 1820 2521 228 1RA 2D/ **Código:** 1.01.03.01.65.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	63,39	63,39				1	63,39	63,39
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>63,39</b>				<b>1</b>		<b>63,39</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Collarin Porta Sincronizador HINO SS1E MAN RENAUL ZF16S 151 1820 221 2/ **Código:** 1.01.03.01.65.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	83,04	83,04				1	83,04	83,04
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>83,04</b>				<b>1</b>		<b>83,04</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Compresor Armado OM 460 NEW ACTROS / O500 Sin Rueda Dentada  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.66.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000000156	1	669,64	669,64				1	669,64	669,64
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	669,64	669,64	0	669,64	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>669,64</b>	<b>1</b>		<b>669,64</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Concertina Escape M BENZ ACTROS SAMPA 100.261 IMPORT  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.67.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
08/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000072357	1	44,64	44,64				1	44,64	44,64
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>44,64</b>				<b>1</b>		<b>44,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Conector 4 Polos Hembra ACTROS DT  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.68.01  
**Cantidad Máxima:** 10  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000233426	10	16,96	169,64				10	16,96	169,64
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>169,64</b>				<b>10</b>		<b>169,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Conjunto de Puente de Válvula EVB MC13.540  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.69.01  
**Cantidad Máxima:** 6  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
05/10/23	Compra s/f. N° 001-801-000023048	6	28,57	171,42				6	28,57	171,42
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>171,42</b>				<b>6</b>		<b>171,42</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Corona Desplazable GRANDE  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.70.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	329,28	329,28				1	329,28	329,28
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>329,28</b>				<b>1</b>		<b>329,28</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Corona Desplazable MEDIANO

**Código:** 1.01.03.01.70.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	219,12	219,12				1	219,12	219,12
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>219,12</b>				<b>1</b>		<b>219,12</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Corona Desplazable PEQUEÑO

**Código:** 1.01.03.01.70.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	199,84	199,84				1	199,84	199,84
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>199,84</b>				<b>1</b>		<b>199,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cruceta 334 BULL

**Código:** 1.01.03.01.71.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
28/11/23	Compra s/f. N° 001-005-000040440	2	30,36	60,71				2	30,36	60,71
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>60,71</b>				<b>2</b>		<b>60,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cruz Bombona Dirección

**Código:** 1.01.03.01.72.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000000164	1	6,25	6,25				1	6,25	6,25
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	6,25	6,25	0	6,25	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>6,25</b>	<b>1</b>		<b>6,25</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Depurador (Precleaner) 5PLG CTP

**Código:** 1.01.03.01.73.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008559	1	54,75	54,75				1	54,75	54,75
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				1	54,75	54,75	0	54,75	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>54,75</b>	<b>1</b>		<b>54,75</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Eje Maza HINO FS1E MAN IVECO ZF16S 221 2531 2521 228 17/20

**Código:** 1.01.03.01.74.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	377,68	377,68				1	377,68	377,68
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>377,68</b>				<b>1</b>		<b>377,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Eje Secundario o Triplex G-240/MP2 ER

**Código:** 1.01.03.01.74.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	407,05	407,05				1	407,05	407,05
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>407,05</b>				<b>1</b>		<b>407,05</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Electrodo ESAB Hierro Fundido 1/8" (AWS A5,15:ENICI) (OK 92,18) (KG=30UN **Código:** 1.01.03.01.75.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 10

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008745	10	3,79	37,95				10	3,79	37,95
	<b>SUMAN</b>	<b>10</b>		<b>37,95</b>				<b>10</b>		<b>37,95</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Guía Válvula MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A EX

**Código:** 1.01.03.01.76.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	3,57	21,43				6	3,57	21,43
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	3,57	21,43	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>21,43</b>	<b>6</b>		<b>21,43</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Guía Válvula MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A IN

**Código:** 1.01.03.01.76.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	3,57	21,43				6	3,57	21,43
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	3,57	21,43	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>21,43</b>	<b>6</b>		<b>21,43</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Conversión Palanca ACTROS OM 502 (Sin Valvula Dual) TM

**Código:** 1.01.03.01.77.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
04/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232315	1	1.720,54	1.720,54				1	1.720,54	1.720,54
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1.720,54</b>				<b>1</b>		<b>1.720,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cilindro de Pasillos ACTROS MP2 (M.HIDRA. MOD)/AXOR G131-9 KG

**Código:** 1.01.03.01.78.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	268,57	268,57				1	268,57	268,57
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>268,57</b>				<b>1</b>		<b>268,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Cilindro de Pasillos (Mando o Cambio) ACTROS MP2 (M.HIDRA. MOD) KG

**Código:** 1.01.03.01.78.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	260,18	260,18				1	260,18	260,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>260,18</b>				<b>1</b>		<b>260,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Cilindro Dual HINO IVECO RENAUL ZF16S 151 221 225 PEQUEÑO 00620

**Código:** 1.01.03.01.78.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	77,68	77,68				1	77,68	77,68
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>77,68</b>				<b>1</b>		<b>77,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Cilindro Dual HINO IVECO RENAUL ZF16S 151 221 PEQUEÑO 006201

**Código:** 1.01.03.01.78.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	82,14	82,14				1	82,14	82,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>82,14</b>				<b>1</b>		<b>82,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Cilindro Dual HINO MAN IVECO RENAUL ZF16S 151 221 2531

**Código:** 1.01.03.01.78.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012532	1	80,36	80,36				1	80,36	80,36
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>80,36</b>				<b>1</b>		<b>80,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit de Revisión GKT ALL DE12TIA RED.

**Código:** 1.01.03.01.79.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 008-001-000003367	1	874,34	874,34				1	874,34	874,34
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>874,34</b>				<b>1</b>		<b>874,34</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Limpiador de Carburadores ABROCC220

**Código:** 1.01.03.01.80.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 5

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008784	1	3,35	3,35				1	3,35	3,35
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	3,35	3,35	0	3,35	0,00
24/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008821	1	3,35	3,35				1	3,35	3,35
30/10/23	Compra s/f. N° 002-010-000000093	4	4,50	18,00				5	4,27	21,35
30/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000123				4	4,27	17,08	1	4,27	4,27
14/11/23	Compra s/f. N° 002-010-000000162	2	4,50	9,00				3	10,12	30,35
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	10,12	10,12	2	10,12	20,23
	<b>SUMAN</b>	<b>8</b>		<b>33,70</b>	<b>6</b>		<b>30,54</b>	<b>2</b>		<b>3,15</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Limpiador de Contactos Electrónicos EC533ADITIVO ABRO

**Código:** 1.01.03.01.80.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
18/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008764	1	3,57	3,57				1	3,57	3,57
21/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000128				1	3,57	3,57	0	3,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,57</b>	<b>1</b>		<b>3,57</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** PRECLEANER John Deere DA-7808  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.80.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000008402	1	63,37	63,37				1	63,37	63,37
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>63,37</b>				<b>1</b>		<b>63,37</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Líquido de Frenos DOT 3 Litro (Tapa Azul)  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.81.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013914	1	9,15	9,15				1	9,15	9,15
17/11/23	Compra s/f. N° 001-002-000013920	1	9,15	9,15				2	9,15	18,30
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				2	9,15	18,30	0	9,15	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>18,30</b>	<b>2</b>		<b>18,30</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Líquido de Frenos DOT 4 LTG4 SL (Tapa Amarilla)  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.81.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
11/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013091	1	10,27	10,27				1	10,27	10,27
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				1	10,27	10,27	0	10,27	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>10,27</b>	<b>1</b>		<b>10,27</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Loctite 271 Pequeño  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.82.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
11/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	1	4,20	4,20				1	4,20	4,20
30/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000145				1	4,20	4,20	0	4,20	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>4,20</b>	<b>1</b>		<b>4,20</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Trabapernos 37421 de 6 ml LOCTITE  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.82.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
03/10/23	Compra s/f. N° 002-002-000008614	2	4,02	8,04				2	4,02	8,04
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>8,04</b>				<b>2</b>		<b>8,04</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Machuelo SCK UNF 10MM X 1.00

**Código:** 1.01.03.01.83.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
05/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000012968	1	7,59	7,59				1	7,59	7,59
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>7,59</b>				<b>1</b>		<b>7,59</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Agua Radiador de Retardador OM 501/502 FE

**Código:** 1.01.03.01.84.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	16,79	33,57				2	16,79	33,57
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>33,57</b>				<b>2</b>		<b>33,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Combustible 1"X400 PSI H10016-ALF

**Código:** 1.01.03.01.84.02

**Unidad de medida:** Metros

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000003418	1,2	11,01	13,21				1,2	11,01	13,21
	<b>SUMAN</b>	<b>1,2</b>		<b>13,21</b>				<b>1,2</b>		<b>13,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Combustible 7/8 H20114-AF

**Código:** 1.01.03.01.84.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000002651	2	8,84	17,68				2	8,84	17,68
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>17,68</b>				<b>2</b>		<b>17,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Combustible 75 PSI H201 1/8 AVANCE

**Código:** 1.01.03.01.84.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000002639	4	0,68	2,72				4	0,68	2,72
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				2	0,68	1,36	2	0,68	1,36
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>2,72</b>	<b>2</b>		<b>1,36</b>	<b>2</b>		<b>1,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Conformada

**Código:** 1.01.03.01.84.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 004-004-000012104	1	116,01	116,01				1	116,01	116,01
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				1	116,01	116,01	0	116,01	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>116,01</b>	<b>1</b>		<b>116,01</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera DEPURD.OM440/OM442 LA 2644/2638 AK

**Código:** 1.01.03.01.84.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000125284	1	93,75	93,75				1	93,75	93,75
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>93,75</b>				<b>1</b>		<b>93,75</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera de Deposito Dirección ACTROS OM 501/502 DT

**Código:** 1.01.03.01.84.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000233947	1	10,07	10,07				1	10,07	10,07
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				1	10,07	10,07	0	10,07	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>10,07</b>	<b>1</b>		<b>10,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguera Superior Retardador ACTROS FE

**Código:** 1.01.03.01.84.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	16,79	33,57				2	16,79	33,57
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>33,57</b>				<b>2</b>		<b>33,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"  
TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Manguito

**Código:** 1.01.03.01.85.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	2	31,50	63,00				2	31,50	63,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>63,00</b>				<b>2</b>		<b>63,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Mergollar Cusos Cigüeñal MERCE OM352A 366A LA  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.86.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	1	9,82	9,82				1	9,82	9,82
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				1	9,82	9,82	0	9,82	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Nudo 1 Redondo YOKY  
**Unidad de medida:** Libras  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.87.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	4	15,63	62,50				4	15,63	62,50
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>62,50</b>				<b>4</b>		<b>62,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pastilla Delantera AXOR ACTROS  
**Unidad de medida:** Libras  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.88.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011323	1	125,00	125,00				1	125,00	125,00
30/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000123				1	125,00	125,00	0	125,00	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>125,00</b>	<b>1</b>		<b>125,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pastilla Delantera/Post. ACTROS 2645 / 3348 / 3353 // 2017- MP4  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.88.02  
**Cantidad Máxima:** 3  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011793	3	105,36	316,07				3	105,36	316,07
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				3	105,36	316,07	0	105,36	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>316,07</b>	<b>3</b>		<b>316,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pastilla Delantera/POST. ACTROS 3348 / 3353 //YUTONG//DAF//SCANIA //  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.88.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000013229	1	125,00	125,00				1	125,00	125,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>125,00</b>				<b>1</b>		<b>125,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piedra Rectangular P/Afilas

**Código:** 1.01.03.01.89.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-003-000036300	1	1,16	1,16				1	1,16	1,16
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	1,16	1,16	0	1,16	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1,16</b>	<b>1</b>		<b>1,16</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Porta Satelites de Doble "MOD" (Soporte+Pasadores+Pines)

**Código:** 1.01.03.01.90.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	602,23	602,23				1	602,23	602,23
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	602,23	602,23	0	602,23	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>602,23</b>	<b>1</b>		<b>602,23</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón 3RA-4TA (Carreto) 29/34Dts. G-240/MP2 ER

**Código:** 1.01.03.01.91.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	285,36	285,36				1	285,36	285,36
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>285,36</b>				<b>1</b>		<b>285,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón C/ Cambio HINO MAN IVECO ZF16S 151 2521 Doble Intarde 59 DIEN

**Código:** 1.01.03.01.91.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	352,68	352,68				1	352,68	352,68
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>352,68</b>				<b>1</b>		<b>352,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón C/ Cambio HINO SS1E ZS1E ZF 16S221 S2531 3RA CORR 34 DIE

**Código:** 1.01.03.01.91.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	199,11	199,11				1	199,11	199,11
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>199,11</b>				<b>1</b>		<b>199,11</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón Cigüeñal HINO FS700 2020 69 DIEN +  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.04  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
04/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013665	1	355,36	355,36				1	355,36	355,36
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>355,36</b>				<b>1</b>		<b>355,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de 1ra. Eje Principal 44Dts.G-210/240/MP2/MP3 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.05  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	188,84	188,84				1	188,84	188,84
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>188,84</b>				<b>1</b>		<b>188,84</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de 2da. Eje Principal 39Dts.G-210/240/MP2 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.06  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	159,46	159,46				1	159,46	159,46
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>159,46</b>				<b>1</b>		<b>159,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de 3ra. Eje Principal 29Dts.G-240/MP2 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.07  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	176,25	176,25				1	176,25	176,25
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>176,25</b>				<b>1</b>		<b>176,25</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de 4ta. Eje Principal 36 Dts.G-240/MP2 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.08  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	159,46	159,46				1	159,46	159,46
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>159,46</b>				<b>1</b>		<b>159,46</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de Dual 32Dts. G-210/240/MP2 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.09  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	197,23	197,23				1	197,23	197,23
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>197,23</b>				<b>1</b>		<b>197,23</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de Dual 32Dts. G-240 "MP3" ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.10  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
25/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234059	1	157,77	157,77				1	157,77	157,77
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>157,77</b>				<b>1</b>		<b>157,77</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón de Dual de Triplex 31 Dts. G-240/MP2 ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.11  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	138,48	138,48				1	138,48	138,48
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>138,48</b>				<b>1</b>		<b>138,48</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Piñón Gr.de Retro 40 Dts.G-210/240 CAMBIO MANUAL ER  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.12  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	180,45	180,45				1	180,45	180,45
31/10/23	Dev. s/nc. N° 001-701-000008057				1	180,45	180,45	0	180,45	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>180,45</b>	<b>1</b>		<b>180,45</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Juego Piñones (5 Unid) "Solos" Doble 16S 2521/221/228 MAN/HINO/IVECO ZF  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.13  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	335,04	335,04				1	335,04	335,04
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	335,04	335,04	0	335,04	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>335,04</b>	<b>1</b>		<b>335,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Palillo Piñón Doble "28 Unid X Piñón" 16S 151/221/228/1820/2521 ZF  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.91.14  
**Cantidad Máxima:** 140  
**Cantidad Mínima:** 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	140	0,64	89,04				140	0,64	89,04
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				10	0,64	6,36	130	0,64	82,68
	<b>SUMAN</b>	<b>140</b>		<b>89,04</b>	<b>10</b>		<b>6,36</b>	<b>130</b>		<b>82,68</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pivote C/ Cambio HINO MAN IVECO MERCE ZF16S 151 1550 1820 2521 2531  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.92.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	22,32	22,32				1	22,32	22,32
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>22,32</b>				<b>1</b>		<b>22,32</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pivote C/ Cambio HINO MAN RENAULT DOBLE ZF16S 151 1820 2521 2531 2  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.92.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	32,14	32,14				1	32,14	32,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,14</b>				<b>1</b>		<b>32,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Pivote C/ Cambio HINO MAN RENAULT ZF16S 151 1820 2521 2531 221 GV9C  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.92.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	32,14	32,14				1	32,14	32,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>32,14</b>				<b>1</b>		<b>32,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Radiador de Agua (L=116cm) ACTROS MOD.(808x1015x42mm) BEHR  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.93.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	482,59	482,59				1	482,59	482,59
09/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000237794	1	513,39	513,39				2	497,99	513,39
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>995,98</b>				<b>2</b>		<b>995,98</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Radiador de Agua OM 457 AXOR 2635/2644/3340/4140 BEHR

**Código:** 1.01.03.01.93.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000237516	1	683,04	683,04				1	683,04	683,04
12/12/23	Dev. s/nc. N° 001-701-000008226				1	683,04	683,04	0	683,04	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>683,04</b>	<b>1</b>		<b>683,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Radiador Toyota Hilux REVO 2.7 2TR-FE 16-

**Código:** 1.01.03.01.93.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
12/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011255	1	119,64	119,64				1	119,64	119,64
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>119,64</b>				<b>1</b>		<b>119,64</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Resorte Aceleración 366 MERCEDEZ

**Código:** 1.01.03.01.94.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	6	2,68	16,07				6	2,68	16,07
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				6	2,68	16,07	0	2,68	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>16,07</b>	<b>6</b>		<b>16,07</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Resorte Zapata MERCEDES Largo

**Código:** 1.01.03.01.94.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	4	2,68	10,71				4	2,68	10,71
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				4	2,68	10,71	0	2,68	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>10,71</b>	<b>4</b>		<b>10,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Retenedor Grasa NN.J571 POST. 80X113X22X12 ISUZU NKR NPR 89-90

**Código:** 1.01.03.01.95.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 3

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011842	1	6,70	6,70				1	6,70	6,70
16/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011833	2	6,70	13,39				3	6,70	20,09
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000126				2	6,70	13,39	1	6,70	6,70
	<b>SUMAN</b>	<b>3</b>		<b>20,09</b>	<b>2</b>		<b>13,39</b>	<b>1</b>		<b>6,70</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Retenedor OVERFLOW HPO

**Código:** 1.01.03.01.95.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
11/12/23	Compra s/f. N° 001-012-000003740	1	46,43	46,43				1	46,43	46,43
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>46,43</b>				<b>1</b>		<b>46,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rines Motor MERCE 1318 1720 1721 OM366A LA 97.50mm STD C/U Acerado

**Código:** 1.01.03.01.96.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	26,79	160,71				6	26,79	160,71
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	26,79	160,71	0	26,79	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>160,71</b>	<b>6</b>		<b>160,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Catalinas 2 EN 1 MAN TGA (F-804162.01 / F200005)

**Código:** 1.01.03.01.97.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
09/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011205	1	183,04	183,04				1	183,04	183,04
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	183,04	183,04	0	183,04	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>183,04</b>	<b>1</b>		<b>183,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo de Bolas Doble "Detras" 16S-130/160/MAN "6218" ZF

**Código:** 1.01.03.01.97.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	80,58	80,58				1	80,58	80,58
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	80,58	80,58	0	80,58	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>80,58</b>	<b>1</b>		<b>80,58</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo de Doble "Delante" G-155..240 ER

**Código:** 1.01.03.01.97.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	33,57	33,57				1	33,57	33,57
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>33,57</b>				<b>1</b>		<b>33,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo de Doble "Posterior" G-240 (80x150x28mm) ER

**Código:** 1.01.03.01.97.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	30,21	30,21				1	30,21	30,21
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>30,21</b>				<b>1</b>		<b>30,21</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo de Piloto G-155...240/MP2/GO 190/GO 240

**Código:** 1.01.03.01.97.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	46,16	46,16				1	46,16	46,16
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>46,16</b>				<b>1</b>		<b>46,16</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Delantero Triplex G-155.240/ GO190 NTN

**Código:** 1.01.03.01.97.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	37,77	37,77				1	37,77	37,77
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>37,77</b>				<b>1</b>		<b>37,77</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Peq. Doble 16S 151/1820/2521/221/228 MAN/HINO/RENAULT/IVECO **Código:** 1.01.03.01.97.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	29,69	29,69				1	29,69	29,69
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	29,69	29,69	0	29,69	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>29,69</b>	<b>1</b>		<b>29,69</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Posterior Eje Principal G-240 "Con Alza" INA

**Código:** 1.01.03.01.97.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	75,54	75,54				1	75,54	75,54
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>75,54</b>				<b>1</b>		<b>75,54</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Post. Eje Principal 16S 151/1820 TO MAN/RENAULT ZF

**Código:** 1.01.03.01.97.09

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
19/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000238513	1	72,10	72,10				1	72,10	72,10
21/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000142				1	72,10	72,10	0	72,10	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>72,10</b>	<b>1</b>		<b>72,10</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo Post. Eje Triplex G-155.240 NTN

**Código:** 1.01.03.01.97.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	50,36	50,36				1	50,36	50,36
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>50,36</b>				<b>1</b>		<b>50,36</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo S/P Eje Principal Delantero G210/240/MP2/GO190 NTN

**Código:** 1.01.03.01.97.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	25,18	25,18				1	25,18	25,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>25,18</b>				<b>1</b>		<b>25,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo S/P Piñon 4TA.EXT. G-240 NTN  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.97.12  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	33,57	33,57				1	33,57	33,57
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	33,57	33,57	0	33,57	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>33,57</b>	<b>1</b>		<b>33,57</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodillo S/P Piñon 4TA.INT. G-240 NTN  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.97.13  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	1	30,21	30,21				1	30,21	30,21
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	30,21	30,21	0	30,21	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>30,21</b>	<b>1</b>		<b>30,21</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodamiento de Bolas GRANDE  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.98.01  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	65,08	65,08				1	65,08	65,08
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>65,08</b>				<b>1</b>		<b>65,08</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodamiento de Bolas MEDIANO  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.98.02  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	50,43	50,43				1	50,43	50,43
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>50,43</b>				<b>1</b>		<b>50,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Rodamiento de Rodillos CO  
**Unidad de medida:** Unidades  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.98.03  
**Cantidad Máxima:** 2  
**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 004-004-000011961	1	131,18	131,18				1	131,18	131,18
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>131,18</b>				<b>1</b>		<b>131,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sello Válvula MERCE OM352 366 355 EX 10mm

**Código:** 1.01.03.01.99.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	1,79	10,71				6	1,79	10,71
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	1,79	10,71	0	1,79	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>10,71</b>	<b>6</b>		<b>10,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sello Válvula MERCE OM352 366 355 IN 10mm

**Código:** 1.01.03.01.99.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	1,79	10,71				6	1,79	10,71
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	1,79	10,71	0	1,79	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>10,71</b>	<b>6</b>		<b>10,71</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Silicón Gris TOPSEAL 6007 85GR

**Código:** 1.01.03.01.100.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	1	3,75	3,75				1	3,75	3,75
29/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000144				1	3,75	3,75	0	3,75	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>3,75</b>	<b>1</b>		<b>3,75</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Soldadura Pegatanque

**Código:** 1.01.03.01.100.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 3

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/10/23	Compra s/f. N° 001-002-000030868	6	8,25	49,50				6	8,25	49,50
18/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000114				3	8,25	24,75	3	8,25	24,75
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>49,50</b>	<b>3</b>		<b>24,75</b>	<b>3</b>		<b>24,75</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador C/ CAMB HINO ZS1E CHEV FVZ FVR ZF 9S 1110 16S 221 225 **Código:** 1.01.03.01.101.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	89,29	178,57				2	89,29	178,57
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				2	89,29	178,57	0	89,29	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>178,57</b>	<b>2</b>		<b>178,57</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 165 1820 221 225 228 3RA 4TA DUA **Código:** 1.01.03.01.101.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	73,21	146,43				2	73,21	146,43
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>146,43</b>				<b>2</b>		<b>146,43</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 1820 2521 221 228 3RA 4TA

**Código:** 1.01.03.01.101.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	58,93	117,86				2	58,93	117,86
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>117,86</b>				<b>2</b>		<b>117,86</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 1820 2521 228 1RA 2DA 6S1911

**Código:** 1.01.03.01.101.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	63,39	126,79				2	63,39	126,79
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>126,79</b>				<b>2</b>		<b>126,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Freno 1RA->4TA.(196mm) G-180/200/240

**Código:** 1.01.03.01.101.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	4	110,79	443,14				4	110,79	443,14
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	110,79	110,79	3	110,79	332,36
17/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000127				1	110,79	110,79	2	110,79	221,57
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>443,14</b>	<b>2</b>		<b>221,57</b>	<b>2</b>		<b>221,57</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Freno de Doble G-180/200/240 ER

**Código:** 1.01.03.01.101.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	2	146,88	293,75				2	146,88	293,75
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000121				2	146,88	293,75	0	146,88	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>293,75</b>	<b>2</b>		<b>293,75</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Freno de Dual G-155..240/MP2 /3RA-6TA >GO190 ER

**Código:** 1.01.03.01.101.07

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	113,31	226,61				2	113,31	226,61
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				2	113,31	226,61	0	113,31	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>226,61</b>	<b>2</b>		<b>226,61</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Plato Arrastre 1RA-2DA G-180/200/240 E

**Código:** 1.01.03.01.101.08

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	96,52	193,04				2	96,52	193,04
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				2	96,52	193,04	0	96,52	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>193,04</b>	<b>2</b>		<b>193,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Plato Arrastre 3RA-4TA G180/200/210MOD/240/4TA>GO190 E **Código:** 1.01.03.01.101.09

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
31/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000234522	2	96,52	193,04				2	96,52	193,04
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				2	96,52	193,04	0	96,52	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>193,04</b>	<b>2</b>		<b>193,04</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Plato Arrastre Doble con Retardador 59Dts G-240 ER

**Código:** 1.01.03.01.101.10

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	1	478,39	478,39				1	478,39	478,39
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	478,39	478,39	0	478,39	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>478,39</b>	<b>1</b>		<b>478,39</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Sincronizador o Plato GR.Arrastre Doble G-180>240 ER

**Código:** 1.01.03.01.101.11

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
10/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000232781	1	163,66	163,66				1	163,66	163,66
31/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000124				1	163,66	163,66	0	163,66	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>163,66</b>	<b>1</b>		<b>163,66</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Porta Sincronizador HINO MAN IVECO RENAUL ZF16S 1820 221 2531 1RA 2

**Código:** 1.01.03.01.101.12

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	63,39	126,79				2	63,39	126,79
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>126,79</b>				<b>2</b>		<b>126,79</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Porta Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 151 221 228 1820 2521 DOBLE

**Código:** 1.01.03.01.101.13

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	116,07	116,07				1	116,07	116,07
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>116,07</b>				<b>1</b>		<b>116,07</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Porta Sincronizador HINO MAN IVECO ZF16S 1820 2521 221 228 2521 3RA 4T

**Código:** 1.01.03.01.101.14

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	55,36	110,71				2	55,36	110,71
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>110,71</b>				<b>2</b>		<b>110,71</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Porta Sincronizador HINO MAN IVECO RENAULT ZF16S 151 2521 1820 221 **Código:** 1.01.03.01.101.15

**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	2	68,75	137,50				2	68,75	137,50
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>137,50</b>				<b>2</b>		<b>137,50</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Terminal Caja C/C Grande M BENZ 2632 ANTIGUOS SAMPA 100.007 **Código:** 1.01.03.01.102.01

**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067767	1	9,82	9,82				1	9,82	9,82
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	9,82	9,82	0	9,82	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>1</b>		<b>9,82</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Terminal Caja Palanca LH M BENZ 2632 2638 2650 1721 TRUCKTEC **Código:** 1.01.03.01.102.02

**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067767	1	5,98	5,98				1	5,98	5,98
15/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000125				1	5,98	5,98	0	5,98	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5,98</b>	<b>1</b>		<b>5,98</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Terminal Palanca RH M BENZ 2632 2638 2650 SAMPA 100.009 **Código:** 1.01.03.01.102.03

**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000067767	1	5,98	5,98				1	5,98	5,98
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>5,98</b>				<b>1</b>		<b>5,98</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Termostato 71 Grados MERCEDES BENZ 352/355/366 / 1721 / ACTROS / MAN **Código:** 1.01.03.01.103.01

**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
15/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011818	2	8,93	17,86				2	8,93	17,86
16/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000138				2	8,93	17,86	0	8,93	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>17,86</b>	<b>2</b>		<b>17,86</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Termostato 83 Grados MERCEDES 352 / 366 / ACTROS 501/502 // 1721 // MAN **Código:** 1.01.03.01.103.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 4

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 2

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
04/10/23	Compra s/f. N° 001-003-000011172	2	11,16	22,32				2	11,16	22,32
16/11/23	Compra s/f. N° 001-003-000011825	2	12,50	25,00				4	11,83	47,32
22/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000129				2	11,83	23,66	2	11,83	23,66
	<b>SUMAN</b>	<b>4</b>		<b>47,32</b>	<b>2</b>		<b>23,66</b>	<b>2</b>		<b>23,66</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Tornillo de Ajuste de EVB MC13.54

**Código:** 1.01.03.01.104.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
05/10/23	Compra s/f. N° 001-801-000023053	6	2,68	16,07				6	2,68	16,07
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>16,07</b>				<b>6</b>		<b>16,07</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Turbina 500 Para Racor 2010

**Código:** 1.01.03.01.105.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
26/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000032067	2	40,18	80,36				2	40,18	80,36
26/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000143				1	40,18	40,18	1	40,18	40,18
	<b>SUMAN</b>	<b>2</b>		<b>80,36</b>	<b>1</b>		<b>40,18</b>	<b>1</b>		<b>40,18</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** 3/4 TURBO HINO DUTRO 300 N04CT

**Código:** 1.01.03.01.105.02

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
27/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012958	1	232,14	232,14				1	232,14	232,14
27/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000122				1	232,14	232,14	0	232,14	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>232,14</b>	<b>1</b>		<b>232,14</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Turbo Motor 700

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.105.03

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
12/10/23	Compra s/f. N° 004-002-000014890	1	1.508,93	1.508,93				1	1.508,93	1.508,93
20/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	1.508,93	1.508,93	0	1.508,93	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>1508,93</b>	<b>1</b>		<b>1508,93</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** UNA Rokera CAT 325 329 330 BYG

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.106.01

**Cantidad Máxima:** 5

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
17/12/23	Compra s/f. N° 001-002-000008563	5	65,62	328,10				5	65,62	328,10
18/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000140				5	65,62	328,10	0	65,62	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>		<b>328,10</b>	<b>5</b>		<b>328,10</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Caja Cambios Cambio Grupo 2 Pupos M BENZ 2636 2638 SAMPA 096.2 **Código:** 1.01.03.01.107.01

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
30/11/23	Compra s/f. N° 001-024-000071255	1	44,64	44,64				1	44,64	44,64
30/11/23	Venta s/f. N° 001-100-000000133				1	44,64	44,64	0	44,64	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>44,64</b>	<b>1</b>		<b>44,64</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**  
**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Compresor FS S2911-71040

**Unidad de medida:** Unidades

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Código:** 1.01.03.01.107.02

**Cantidad Máxima:** 2

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
23/10/23	Compra s/f. N° 002-001-000001854	1	129,46	129,46				1	129,46	129,46
24/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000119				1	129,46	129,46	0	129,46	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>129,46</b>	<b>1</b>		<b>129,46</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula de Dual 3/2 Pasos Mando Hidráulico G-240 NORGREN

**Código:** 1.01.03.01.107.03

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
20/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000233585	1	165,40	165,40				1	165,40	165,40
26/10/23	Venta s/f. N° 001-100-000000120				1	165,40	165,40	0	165,40	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>165,40</b>	<b>1</b>		<b>165,40</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Motor MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A LA EX 36MM C/U

**Código:** 1.01.03.01.107.04

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	10,71	64,29				6	10,71	64,29
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	10,71	64,29	0	10,71	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>64,29</b>	<b>6</b>		<b>64,29</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Motor MERCE 1318 1720 1721 OM352A 366A LA IN 30 Grados C/U

**Código:** 1.01.03.01.107.05

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 6

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
01/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013630	6	9,82	58,93				6	9,82	58,93
04/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000134				6	9,82	58,93	0	9,82	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>6</b>		<b>58,93</b>	<b>6</b>		<b>58,93</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Proporcional de Retardador ACTROS "MP2" (FIG.311) NORGREN

**Código:** 1.01.03.01.107.06

**Unidad de medida:** Unidades

**Cantidad Máxima:** 2

**Método de Valoración:** Promedio Ponderado

**Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
24/10/23	Compra s/f. N° 001-701-000233947	1	944,20	944,20				1	944,20	944,20
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>944,20</b>				<b>1</b>		<b>944,20</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Válvula Proporcional Retardador M BENZ ACTROS MP1 3348 3353 WABCO **Código:** 1.01.03.01.107.07  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
14/12/23	Compra s/f. N° 001-024-000073497	1	487,50	487,50				1	487,50	487,50
16/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000138				1	487,50	487,50	0	487,50	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>487,50</b>	<b>1</b>		<b>487,50</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Válvula Doble MAN HINO RENAULT IVECO ZF 16S 151 221 2520 GRAN **Código:** 1.01.03.01.107.08  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
06/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012544	1	107,14	107,14				1	107,14	107,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>107,14</b>				<b>1</b>		<b>107,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Válvula Doble MAN HINO RENAULT IVECO ZF16S 151 1820 221 228 **Código:** 1.01.03.01.107.09  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
16/10/23	Compra s/f. N° 001-001-000012692	1	107,14	107,14				1	107,14	107,14
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>107,14</b>				<b>1</b>		<b>107,14</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Kit Válvula Doble Marchass MERCE 2638 16S 160 006197 **Código:** 1.01.03.01.107.10  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
13/12/23	Compra s/f. N° 001-001-000013891	1	37,50	37,50				1	37,50	37,50
16/12/23	Venta s/f. N° 001-100-000000138				1	37,50	37,50	0	37,50	0,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>37,50</b>	<b>1</b>		<b>37,50</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

**MECÁNICA "TRACTO MAN"**

**TARJETAS KARDEX**

**Artículo:** Ventilador MAN TGA D2676 "750mm/11 ALETAS" DT **Código:** 1.01.03.01.108.01  
**Unidad de medida:** Unidades **Cantidad Máxima:** 2  
**Método de Valoración:** Promedio Ponderado **Cantidad Mínima:** 1

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total	Cant.	Costo Unitario	Valor Total
07/12/23	Compra s/f. N° 001-701-000237576	1	156,92	156,92				1	156,92	156,92
	<b>SUMAN</b>	<b>1</b>		<b>156,92</b>				<b>1</b>		<b>156,92</b>

## Anexo 14: Certificado de la traducción en Inglés del Resumen

### CERTIFICADO DE TRADUCCIÓN

Yo, Eduardo Alexander Vargas Romero, con número de cédula 1104605454 y con título de Licenciado en Ciencias de la Educación, Mención Inglés, registrado en el SENESCYT con número 1031-15-1437415

#### **CERTIFICO:**

Que he realizado la traducción de español al idioma Inglés del resumen del presente trabajo de integración curricular denominado **“Organización Contable en la Empresa ‘TRACTO MAN’ de la Sra. González Suquillanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre - Diciembre 2023”** de autoría de **Jennifer del Rosario Arizaga Sauca**, portadora de la cédula de identidad, número **1150884730**, estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría, Facultad Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, siendo el mismo verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que se creyera conveniente.



Mgtr. Eduardo Alexander Vargas Romero

C.I. 1104605454

Registro del SENESCYT: 1031-15-1437415

## Anexo 15: Registro Único de Contribuyentes - RUC



**Certificado**  
Registro Único de Contribuyentes

<b>Apellidos y nombres</b> GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA		<b>Número RUC</b> 1900764570001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> RIMPE - NEGOCIO POPULAR	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 10/06/2019	<b>Fecha de actualización</b> 05/10/2021	
<b>Inicio de actividades</b> 10/06/2019	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / YANTZAZA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> NO
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> NO	<b>Contribuyente especial</b> NO

### Domicilio tributario

#### Ubicación geográfica

**Provincia:** ZAMORA CHINCHIPE **Cantón:** YANTZAZA **Parroquia:** YANZATZA

#### Dirección

**Barrio:** SAN FRANCISCO **Calle:** GIRASOLES **Número:** SN **Intersección:** IVAN RIFRIO  
**Referencia:** A UNA CUADRA DE LA FARMACIA MILFAR

### Medios de contacto

**Email:** tractomantga480@gmail.com **Celular:** 0993521984

### Actividades económicas

- G45200101 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: REPARACIÓN MECÁNICA, ELÉCTRICA, SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS.
- G45200301 - SERVICIOS DE LAVADO, ENGRASADO, PULVERIZADO, ENGERADO, CAMBIOS DE ACEITE, ETCÉTERA.
- 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

<b>Abiertos</b>	<b>Cerrados</b>
1	0

### Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

**Apellidos y nombres**

GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

**Número RUC**

1900764570001

**Números del RUC anteriores**

No registra



Código de verificación:

RCR1693928743355858

Fecha y hora de emisión:

05 de septiembre de 2023 10:45

Dirección IP:

10.1.2.142

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-0000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.



**unl**

Universidad  
Nacional  
de Loja

## Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “TRACTO MAN” DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2023.

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

**AUTORA:**

Jennifer del Rosario Arízaga Sauca

Loja - Ecuador

2023

**1. Título**

Organización Contable en la Empresa “Tracto Man” de la Sra. Gonzalez Suquilanda Letty Paulina, Ciudad de Yanzatza, Periodo Octubre - Diciembre 2023.

## **2. El Problema de la Investigación**

El sector de servicios desempeña un papel fundamental en la economía global, representando más de dos tercios del Producto Interno Bruto (PIB) y empleos en todo el mundo. A diferencia de los bienes, los servicios son intangibles y se intercambian directamente entre compradores y vendedores. Pueden abarcar desde servicios profesionales como consultoría financiera hasta educación y hospitalidad. Con el auge de la tecnología digital, muchos servicios se han automatizado o vuelto más eficientes a través de plataformas en línea, lo que permite a los clientes acceder a ellos desde la comodidad de sus hogares. Como resultado, el sector de servicios se ha vuelto altamente competitivo, con empresas que se esfuerzan por brindar una mejor experiencia a sus clientes.

En Ecuador, el sector servicios es el más grande según el análisis realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC) sobre la distribución de empresas por sector entre 2012 y 2021. Durante este periodo, el sector servicios se destacó con el mayor número de empresas, con una participación promedio del 45,6%. Además, ha experimentado un crecimiento significativo, pasando del 38,4% en 2012 al 48,1% en 2021. Esto tiene beneficios tanto para la población como para el desarrollo económico, ya que el sector servicios es la principal fuente de empleo en el país, representando el 55,7% del total de entidades.

En la Zona 7 de Ecuador, el sector servicios es la principal actividad económica. Dada su importancia en el desarrollo socioeconómico y la competencia diaria, es necesario desarrollar constantemente nuevas formas para optimizar los recursos y mejorar la calidad de sus ofertas en el mercado. En la ciudad de Yantzaza, el sector servicios ocupa el segundo lugar en importancia y ofrece una variedad de servicios, incluyendo hospedaje, alimentación, educación, construcción, talleres mecánicos, talleres de cerrajería, agricultura, ganadería, caza, silvicultura, entre otros.

Dentro del sector servicios, la contabilidad juega un papel crucial. Se define como el proceso de registrar y analizar las transacciones financieras, y es fundamental para el proceso contable general. La contabilidad ayuda a garantizar el pago oportuno de impuestos y la precisión y actualización de los estados financieros. Para llevar a cabo el proceso contable, se utilizan diversas herramientas como hojas de cálculo, bases de datos y software de contabilidad para registrar, analizar y reportar la información financiera. El objetivo del proceso contable es proporcionar información útil y confiable para la toma de decisiones financieras.

Es importante que todas las entidades cumplan con sus obligaciones tributarias, y la contabilidad desempeña un papel clave en ese sentido. A menudo, las pequeñas empresas recurren a contadores externos que, basados en sus conocimientos, les permiten cumplir con

sus obligaciones y los requisitos legales. Aunque el pago de impuestos es una obligación ineludible, el sistema tributario proporciona ciertas opciones que son fáciles de entender, cuantificar y comparar.

Bajo este contexto, se encuentra presente la empresa de servicios Mecánica “Tracto Man”, la cual comenzó su actividad el 10 de junio de 2019 en la Ciudad de Yantzaza, Provincia Zamora Chinchipe, con RUC N° 1900764570001, su principal enfoque es brindar servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores, incluyendo reparaciones mecánicas, eléctricas, y sistemas de inyección eléctricos. Además de dedicarse a la venta al por menos de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores. Gracias al esfuerzo y compromiso de sus propietarios, la empresa ha logrado establecerse con una trayectoria sólida. Su alta calidad de servicio en comparación con sus competidores ha generado una base de clientes leales, y también ofrece servicios dentro y fuera de la ciudad, específicamente en áreas rurales.

Dada la importancia que tiene el proceso contable en cualquier empresa u organización, se ha determinado la necesidad de desarrollar un proceso contable en la Mecánica “Tracto Man”.

En la visita y entrevista realizada a la propietaria de la empresa, se identificó que la empresa no cuenta con una organización contable específica que refleje con precisión su situación económica real. Esta falta de información ha generado desorientación en la toma de decisiones, lo que ha obstaculizado el progreso y desarrollo de la entidad. Entre otras deficiencias identificadas se encuentran:

- Falta de conocimiento contable por parte de la propietaria de la empresa, lo que conlleva a que no pueda evaluar la rentabilidad de los servicios prestados. Como resultado, no tiene un conocimiento claro de sus ingresos y gastos.
- Debido a ausencia de un proceso contable la empresa lleva un desorden financiero, con registros financieros dispersos o inexistentes. Esto dificulta el seguimiento de los ingresos y gastos, así como la toma de decisiones informadas.
- Ausencia de inventario, la propietaria no mantiene un inventario preciso de los activos que posee ni de su valor real.
- Retraso en la revisión de los documentos necesarios para el control y pago a empleados y proveedores crea dificultades en la gestión del flujo de efectivo. Esto puede llevar a problemas para cumplir con los pagos a proveedores, empleados y otros gastos operativos.

- La empresa no genera estados financieros, lo que resulta en la pérdida de oportunidades para optimizar sus operaciones, reducir gastos y aumentar la rentabilidad.
- La propietaria considera que invertir en contabilidad es un gasto adicional que no puede permitirse, lo que le impide contratar a un contador permanente.

Ante los problemas identificados en la empresa, se plantea el siguiente problema de investigación:

¿CÓMO INCIDE LA ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “TRACTO MAN”, CIUDAD DE YANTZAZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023, PARA LA OBTENCIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, CONFIABLE Y OPORTUNA PARA LA TOMA DE DECISIONES?

En base al problema planteado a la empresa de servicios Mecánica “Tracto Man”, se realiza la siguiente sistematización:

1. ¿Cómo contribuye el plan y manual de cuentas en la empresa "Tracto Man", para obtener información de forma sencilla y facilitar el registro de los movimientos económicos?
2. ¿Cuáles son las consecuencias de la ausencia de registros contables en la empresa “Tracto Man”, para agilizar y proporcionar información sobre las transacciones relacionadas con efectivo, inventario, compras y ventas?
3. ¿Cómo influye el desarrollo del proceso contable, desde el inventario inicial hasta la presentación de los estados financieros, para reflejar la condición económica de la empresa durante el periodo octubre a diciembre del 2023?

### **3. Objetivos de la Investigación**

#### **Objetivo General**

Implementar una organización contable en la empresa “Tracto Man”, ciudad de Yantzaza, periodo octubre a diciembre 2023, para la obtención de información contable confiable y oportuna para la toma de decisiones.

#### **Objetivo Específicos**

- Elaborar un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades y requerimientos de la empresa “Tracto Man”, para obtener información de forma sencilla y facilitar el registro de los movimientos económicos.
- Diseñar registros contables que sirvan como medio de control en cuentas específicas, para agilizar y proporcionar información sobre las transacciones relacionadas con efectivo, inventario, compras y ventas.
- Desarrollar el proceso contable, desde el inventario inicial hasta la presentación de los estados financieros para reflejar la situación económica de la empresa durante el periodo octubre a diciembre del 2023.

## 4. Marco Teórico

### La Empresa

Las empresas pueden variar en tamaño y estructura, desde pequeños negocios familiares hasta grandes corporaciones multinacionales. Pueden operar en diferentes sectores de la economía, como la industria, comercio, servicios, agricultura, entre otros.

Según Zapata (2021) la empresa se define como:

Un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, y requiere la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos. El propósito es la consecución de utilidades para sus dueños. (p. 8)

Las empresas pueden tener diferentes formas legales, como sociedades anónimas, sociedades de responsabilidad limitada o empresas individuales. También pueden tener diferentes objetivos, como maximizar las ganancias, ofrecer productos de calidad, brindar empleo o contribuir al desarrollo sostenible.

En resumen, una empresa es una entidad económica que busca generar ingresos y beneficios a través de la producción y venta de bienes y servicios, y que se sustenta en una estructura organizativa y en la combinación de diversos recursos.

### Clasificación de la Empresas

Las empresas se clasifican en:

#### 7. *Por Tamaño:*

El art. 106 del Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción señala que, para la definición de los programas de fomento y desarrollo empresarial a favor de las micro, pequeñas y medianas empresas, estas se considerarán de acuerdo a las categorías siguientes:

- **Microempresa:** Tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de USD \$300.000,00
- **Pequeña Empresa:** Tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD \$300.001,00 y USD \$1000.000,00
- **Mediana Empresa:** Tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre USD \$1.000.001,00 y USD \$5'000.000,00
- **Gran Empresa:** Tiene más de 200 trabajadores y un valor bruto en ventas anuales más de USD \$5'000.001,00.

#### **8. Por Sector Económico:**

- **Sector Primario:** dedicados a obtener productos de la naturaleza, es el sector agrario, ganadero, pesquero y minero.
- **Sector Secundario:** dedicados a la transformación de las materias primas, es decir, sector industrial, energético, construcción, etc.
- **Sector Terciario:** sector servicios como transporte, comunicaciones, comercio, turismo, etc.
- **Sector Cuaternario:** son servicios de información y creación, investigación y desarrollo e innovación.

#### **9. Por su Tipo o Actividad:**

- **Empresa Industrial:** Dedicada su actividad principal a la producción y transformación de bienes.
- **Empresa Comercial:** Se dedica a la compra y venta de bienes sin modificar su estado original.
- **Empresa de Servicios:** Es una organización comercial que se dedica principalmente a proporcionar servicios en lugar de producir bienes físicos. En lugar de fabricar productos, estas empresas ofrecen una amplia gama de servicios que pueden abarcar desde consultoría y asesoramiento hasta servicios de salud, tecnología de la información, turismo, educación, entretenimiento, y muchos otros. Se caracterizan por ofrecer un alto grado de especialización dentro de las actividades que realizan. Su actividad principal radica en brindar experiencias, conocimientos o habilidades en lugar de productos tangibles. Estas empresas se esfuerzan por satisfacer las necesidades y demandas de sus clientes a través de la prestación de servicios de alta calidad.

#### **10. Por Forma Jurídica:**

- **Persona Natural:** Se constituye por un emprendedor o un autónomo, será el máximo responsable de cualquier deuda de la empresa y también quien obtenga la totalidad de los beneficios.
- **Persona Jurídica o Sociedad:** Su objeto es la realización de una actividad comercial o de servicios con ánimo de lucro, donde se unen uno o más individuos. Los tipos de sociedades dependerá de la relación entre los socios, la responsabilidad, el riesgo y el objeto social de la misma.

#### **11. Por Ámbito de Actuación:**

- **Empresas Locales:** Operan en una única localidad o región.

- **Empresas Nacionales:** Operan en todo el territorio de un país.
- **Empresas Multinacionales:** Tienen presencia y operaciones en varios países.

### *12. Por su Capital:*

- **Público:** Es donde el estado tiene la participación total o mayoritaria. Son creadas para ofrecer bienes y servicios a la población.
- **Privada:** Es aquella que el capital proviene de personas particulares.
- **Mixtas:** Son empresas que combinan capital público con capital privado, es decir, tendrán inversionistas privados y al Estado.

### **La Contabilidad**

La contabilidad, según el autor Mendoza Rodríguez (2019) se define como “una ciencia y una técnica que aporta información de utilidad para el proceso de toma de decisiones económicas. Esta disciplina estudia el patrimonio y presenta los resultados a través de estados financieros. La contabilidad general implica el análisis desde distintos sectores de todas las variables que inciden en este campo. Para esto es necesario llevar a cabo un registro sistemático y cronológico de las operaciones financieras” (p. 3).

La contabilidad se basa en principios y normas establecidas, como los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) o Normas de Contabilidad, que guían la forma en que se registran y presentan los datos financieros.

En resumen, la contabilidad es una herramienta esencial para la gestión financiera de una empresa, requiere información relevante y precisa que apoya la toma de decisiones, el control financiero, el cumplimiento normativo y fiscal, y la evaluación del rendimiento. Su correcta aplicación es fundamental para el funcionamiento y éxito de cualquier organización.

### **Importancia**

La importancia de la contabilidad radica en varios aspectos, como:

- Proporcionar información precisa y oportuna sobre la situación financiera de la empresa, lo que permite la toma de decisiones.
- Facilitar el control y seguimiento de los recursos financieros de la empresa, permitiendo identificar desviaciones, evaluar la rentabilidad y eficiencia de las operaciones, y tomar medidas correctivas cuando sea necesario.
- Ayudar a la empresa a cumplir con las obligaciones legales y fiscales, necesitará información confiable y verificable para la elaboración de estados financieros, declaraciones de impuestos y otros informes requeridos por las autoridades.

- Contribuir a la transparencia y confianza en las operaciones financieras de la empresa, tanto para los propietarios como para los proveedores, clientes y otros interesados.

## **Clasificación**

La clasificación de la contabilidad de acuerdo a Ramos (2022), son:

### **12. Contabilidad Financiera**

Se encarga de registrar, clasificar y presentar la información financiera de una empresa.

### **13. Contabilidad Administrativa**

Su propósito es obtener los datos administrativos y financieros, compararlos e informar cuál ha sido el desempeño de la empresa en un lapso de tiempo determinado.

### **14. Contabilidad de Servicios**

Se encarga de llevar a cabo la administración de las actividades que ejecutan las empresas prestadoras de servicios.

### **15. Contabilidad de Gestión**

Se centra en el suministro de información para la toma de decisiones en una empresa.

### **16. Contabilidad de Costos**

Se enfoca en el registro, análisis y control de los costos de producción de una empresa.

### **17. Contabilidad Pública**

Son firmas de contadores públicos que asesoran, analizan, preparan los impuestos, crean estrategias a las personas o empresas que quieran formar parte de sus clientes.

### **18. Contabilidad Tributaria**

Se centra en el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una empresa.

### **19. Contabilidad Forense**

Entrelaza la investigación, las auditorías y los métodos contables para poder aclarar casos de fraudes, malversación de fondos y ese tipo de delitos.

## **Contabilidad de Servicios**

La Contabilidad de Servicios es una rama de la contabilidad que se enfoca en registrar, analizar y reportar las transacciones financieras relacionadas con la prestación de servicios en lugar de la producción y venta de bienes tangibles. Esta forma de contabilidad se aplica a empresas cuya principal actividad económica implica ofrecer servicios a sus clientes (Harrison y Sullivan, 2020).

Tiene como objetivo fundamental llevar un registro preciso de los ingresos y gastos asociados con la entrega de servicios, evaluar la rentabilidad de dichos servicios y garantizar el cumplimiento de las obligaciones fiscales y legales específicas para este tipo de actividades.

Para Ramos y Pérez (2019), la importancia y características de la contabilidad de servicios son:

### ***Importancia***

- La Contabilidad de Servicios permite a las empresas de servicios tener un control claro sobre sus finanzas al rastrear los ingresos y gastos relacionados con la prestación de servicios. Esto facilita la toma de decisiones informadas para mejorar la rentabilidad y la eficiencia operativa.
- Ayuda a las empresas a cumplir con las regulaciones y obligaciones fiscales específicas para las actividades de servicios, como el registro y pago del IVA.
- Permite evaluar la rentabilidad de los diferentes servicios ofrecidos, identificando cuáles son más lucrativos y cuáles pueden requerir ajustes o discontinuarse.

### ***Características***

- Se enfoca en el registro detallado de los ingresos generados por la prestación de servicios y los gastos asociados, como costos laborales, materiales y otros costos operativos.
- Dado que los servicios son intangibles, la contabilidad se centra en medir y valorar la mano de obra, el tiempo y los recursos necesarios para proporcionar servicios de alta calidad.
- Se deben cumplir regulaciones específicas para las empresas de servicios, como las relacionadas con la facturación de servicios y los impuestos aplicables a los mismos.

### **Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) son un conjunto de normas y conceptos que tienen una base sólida para la preparación y presentación de los estados financieros, realizada en Argentina en 1965.

Amat (2019), da a conocer los siguientes principios contables:

#### ***15. Equidad***

La incidencia en el patrimonio del Ente respecto de las transacciones y, consecuentemente, el registro de los hechos económicos y financieros, debe ser determinada conforme a un criterio ecuánime con relación a las diferentes partes interesadas.

#### ***16. Ente***

Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.

### ***17. Bienes Económicos***

Los estados financieros se refieren a bienes económicos, es decir, a bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y, por ende, susceptible de ser evaluado en términos monetarios.

### ***18. 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. Este recurso consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un "precio" a cada unidad.

### ***19. Empresa en funcionamiento***

Se considera que la gestión de la empresa continuará en un futuro previsible, por lo que la aplicación de los principios y criterios contables no tiene el propósito de determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación

### ***20. Valuación al Costo***

El registro de las operaciones debe hacerse con el costo original que representará para la empresa. Posteriormente, es probable que se deban realizar ajustes para dar a entender el valor de las mismas, pero siempre debe dejarse una "copia" original.

### ***21. Ejercicio***

En las empresas en marcha es necesario medir los resultados de la gestión de tiempo en tiempo, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros, etc.

Es una condición que los ejercicios sean de igual duración para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.

### ***22. Devengo***

Los efectos de las transacciones o hechos económicos se registrarán cuando ocurran; se imputan al ejercicio al que las cuentas anuales se refieran los gastos y los ingresos, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro

### ***23. Objetividad***

Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.

#### ***24. Realización***

Los resultados económicos sólo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación.

Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto de devengado.

#### ***25. Prudencia***

Se deberá ser prudente en las estimaciones y valoraciones a realizar en condiciones de incertidumbre. Cuando se deba elegir entre dos valores para un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor.

#### ***26. Uniformidad***

La registración contable y los estados financieros resultantes deben ser elaborados mediante la aplicación de los mismos criterios de identificación, evaluación y exposición durante los períodos en que se exponen las actividades del Ente.

#### ***27. Materialidad o Importancia Relativa***

Se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel (p. 68).

#### ***28. Exposición***

Los estados financieros deben contener toda la información necesaria que exprese adecuadamente la situación económico-financiera y de los recursos y gastos del Ente de manera tal que los usuarios puedan estar informados adecuadamente y tomar las decisiones pertinentes.

### **Normas Internacionales de Contabilidad**

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), según Westreicher (2022), “son un conjunto de reglas que deberían cumplir las compañías para, en primer lugar, asegurar que su información financiera refleja la realidad y, en segundo lugar, que esta realidad se entiende en todo el planeta, cada vez más globalizado”.

El objetivo principal de las NIC es que las empresas puedan elaborar sus estados financieros de manera que reflejen fielmente la situación económica de la compañía, así como que estos se entiendan en un mundo cada vez más globalizado.

A continuación, se presenta las principales NIC a utilizar en la empresa objeto de estudio:

- **NIC 1:** Presentación de Estados Financieros.
- **NIC 2:** Inventarios.
- **NIC 7:** Estado de Flujos de Efectivo.
- **NIC 16:** Propiedad, planta y equipo.
- **NIC 19:** Beneficios a los empleados.
- **NIC 36:** Deterioro del valor de los activos.

### **Cuenta Contable**

De acuerdo a los autores Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), 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” (p. 10).

En otras palabras, la cuenta contable es el elemento básico de la contabilidad y se utiliza para registrar y clasificar las transacciones financieras de una empresa. Una cuenta contable representa un elemento específico en los estados financieros y se compone de diferentes partes.

#### **Partes**

##### **5. Nombre de la cuenta**

Es la descripción de la cuenta, que identifica el elemento específico al que está asociado.

##### **6. Código de la cuenta**

Es un código numérico único que se asigna a cada cuenta contable para facilitar su identificación y clasificación dentro del sistema contable.

##### **7. Débito y crédito**

El débito registra las entradas o aumentos en la cuenta, mientras que el crédito registra las salidas o disminuciones de la cuenta. Estos registros reflejan el efecto de las transacciones en la cuenta y cumplen con el principio contable de partida doble.

##### **8. Saldo**

Representa la diferencia entre los débitos y los créditos registrados en la cuenta. Puede ser un saldo deudor (cuando los débitos superan los créditos) o un saldo acreedor (cuando los créditos superan los débitos).

#### **Ecuación Contable**

Para Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), la ecuación contable “es una herramienta fundamental en la contabilidad. A través de esta fórmula se da a conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio. En consecuencia, la suma del valor de las cuentas de activo será igual a la suma de las cuentas del pasivo más la suma de las cuentas del patrimonio” (p. 15).

La ecuación contable es:

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

Por medio de esta fórmula se puede apreciar en cualquier momento la situación financiera de un negocio.

- **Activos**

Representan los recursos económicos que posee la empresa.

- **Pasivos**

Son las obligaciones o deudas que la empresa tiene con terceros.

- **Patrimonio**

Representa los recursos propios de la empresa, es decir, el valor residual que queda después de deducir los pasivos de los activos.

El análisis de la ecuación contable permite observar cómo se financian los activos de una empresa. Si los activos superan los pasivos, esto indica que el patrimonio neto es positivo y la empresa tiene un valor neto. Si los pasivos superan los activos, esto indica que la empresa tiene más deudas que activos y podría tener dificultades financieras.

En resumen, la ecuación contable proporciona una base fundamental para el registro y seguimiento de las transacciones financieras de una empresa. Permite analizar la relación entre los activos, pasivos y patrimonio, y asegura que todas las transacciones se registren de manera equilibrada y cumplan con el principio de partida doble.

### **Cuenta Mercaderías**

La Cuenta Mercaderías es una cuenta contable que se utiliza para registrar el valor de los productos disponibles para la venta en el inventario de una empresa. Esta cuenta es esencial para calcular el costo de las ventas y determinar el valor del inventario final en los estados financieros.

### **Sistema de Control**

Este sistema comprende una serie de procedimientos y políticas diseñados para rastrear y gestionar eficazmente el inventario de mercancías. Su principal objetivo es garantizar que la empresa tenga un control preciso sobre la cantidad de mercancías en su inventario, su valor y su disponibilidad para la venta. Esto incluye la supervisión de compras, ventas, movimientos

de inventario, conteos físicos periódicos y el registro preciso de todas las transacciones relacionadas con las mercaderías.

De acuerdo al autor Zapata (2021) los sistemas de control del inventario de mercaderías utilizados en el ambiente comercial son:

- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

### ***Sistema de Cuenta Múltiple***

Este sistema usa como cuenta fija a “mercaderías” y toda la dinámica que implica las compras y ventas las realiza a través de cuentas principales como: compras, ventas, devoluciones en ventas, costo de ventas, devoluciones en compras, transporte en compras, utilidad bruta en ventas, entre otras. En la actualidad este método es obsoleto, y no es utilizado por no brindar el control adecuado de las existencias que posee una empresa.

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

- Mercaderías
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Transporte en compras

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

- Costo de ventas; y,
- Ganancia bruta en ventas.

### ***Sistema de Inventario Permanente***

El Sistema de Inventario Permanente es altamente preciso y proporciona información actualizada sobre el inventario en todo momento. Dicho de otra forma, es una metodología de control y gestión de inventario que se adapta a las necesidades actuales y futuras de empresas comerciales, industriales y de servicios. Sus características son:

- Utiliza tres cuentas directas: inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.

- Requiere el uso de un registro auxiliar conocido como "Kárdex" para cada tipo de artículo o producto en el inventario. Aunque se mantiene un registro permanente, se sugiere realizar conteos físicos periódicos para verificar la exactitud de los datos.
- Cada transacción de venta o devolución de venta se registra dos veces: una vez en la cuenta de "Ventas" y otra en la cuenta de "Costo de Ventas." Esto se hace para reflejar adecuadamente la salida de mercancías y su costo asociado. Debido a esta doble entrada, se requiere personal contable competente y capacitado para implementar este sistema de manera efectiva.

En este sistema se controla el movimiento de la cuenta mercaderías a través de las siguientes cuentas:

- **Inventario de Mercaderías:** Llamada también almacén, esta cuenta estará en constante actividad, toda vez que cada instante mostrará el valor del inventario final.
- **Ventas:** Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de las mercaderías de la empresa al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura. Todo negocio persigue obtener ganancia, por lo tanto, las ventas se realizan al precio de venta.
- **Costo de Ventas:** Esta cuenta permite llevar un control de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.
- **Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas:** Es la ganancia que se obtiene de la venta de un producto, luego de restarle los costos asociados a su producción.

### Registro Auxiliar Kárdex

El Kárdex es una herramienta que permite un seguimiento preciso y detallado de la cantidad y el valor de las mercancías en existencia. Esto facilita la determinación del inventario en cualquier momento.

A continuación, se presenta un modelo de tarjeta kárdex de uso frecuente.

**Tabla 1**

*Ejemplo de Tarjeta Kárdex*

**EMPRESA "XYZ"**  
**TARJETAS KARDEX**

Artículo:  
Unidad de medida:  
Método de Valoración:

Código:  
Cantidad Máxima:  
Cantidad Mínima

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

## **Métodos de Valoración del Kárdex**

De acuerdo a Zapata (2021) los métodos de valoración son:

- ***Método FIFO (en inglés) o PEPS***

Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. Este método se aplica a mercaderías cuyos precios tienden a aumentar constantemente debido a la inflación. Bajo este método, se valora el inventario considerando que los productos más antiguos en el inventario son los primeros en ser vendidos.

- ***Método Promedio Ponderado***

Se utiliza debido a su facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta bien a la volatilidad del mercado, donde los precios pueden subir y bajar en diferentes momentos. Calcula el costo promedio de las mercancías en inventario y se utiliza para valorar productos que experimentan cambios frecuentes en sus precios.

- ***Método Específico***

Se emplea en empresas que producen o comercializan con bienes únicos y distintos que no pueden ser comparables o integrados a otros dadas sus particularidades, dentro de éstos se pueden identificar a las gravados, óleos pinturas, joyas y otros artículos que tienen cierto grado de exclusividad.

## **Plan de Cuentas**

Zapata (2021) manifiesta que un plan de cuentas está específicamente diseñado para empresas, consta de una lista ordenada metódicamente, sirve de base al sistema de procesamiento contable. El plan de cuentas es una herramienta de asesoría que permite presentar estados financieros y estadísticos a la gerencia, con base en esta información, la empresa tomará decisiones trascendentes.

Toda empresa, ya sea comercial, industrial o de servicios no financieros, debe elaborar su plan de cuentas, con base en investigaciones previas, que permita conocer sus objetivos, especificaciones, políticas y reglas, dentro del marco conceptual de la contabilidad moderna, previstos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC).

En definitiva, el plan de cuentas facilita la aplicación de los registros contables, depende de las características y actividades de la empresa, su estructura debe diseñarse de manera flexible, utilizando generalmente números que representan al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas. Como ejemplo se puede formar cinco grupos de cuentas:

### **Tabla 2**

*Ejemplo plan de cuentas*

PLAN DE CUENTAS		
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>Grupo de cuentas</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>Subgrupo</b>
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	Cuenta mayor general
1.1.1.1.	Caja Cuenta mayor auxiliar	Cuenta mayor auxiliar
1.1.1.2.	Bancos	Cuenta mayor auxiliar

## Manual de Cuentas

El manual de cuentas es un conjunto de reglas contables, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza de las cuentas que apropia una empresa en el desarrollo de sus actividades, considerando división del trabajo contable y recursos humanos; cuanto mayor sea el alcance del manual de cuentas mayor será la probabilidad que la información financiera producida por el sistema de contabilidad cumpla con requerimientos técnicos (Tapia, 2021).

El manual de cuentas es elaborado internamente por la empresa y comprende información específica enfocada a los distintos departamentos de la misma. Por naturaleza debe estar vinculado con un plan de cuentas, ya que ambos llevan las mismas cuentas de contabilidad.

### Proceso Contable

Según Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), el proceso contable es el conjunto de pasos y actividades que se llevan a cabo para registrar, clasificar, analizar e interpretar la información financiera de una empresa. Este proceso permite obtener los estados financieros y reportes necesarios para la toma de decisiones.

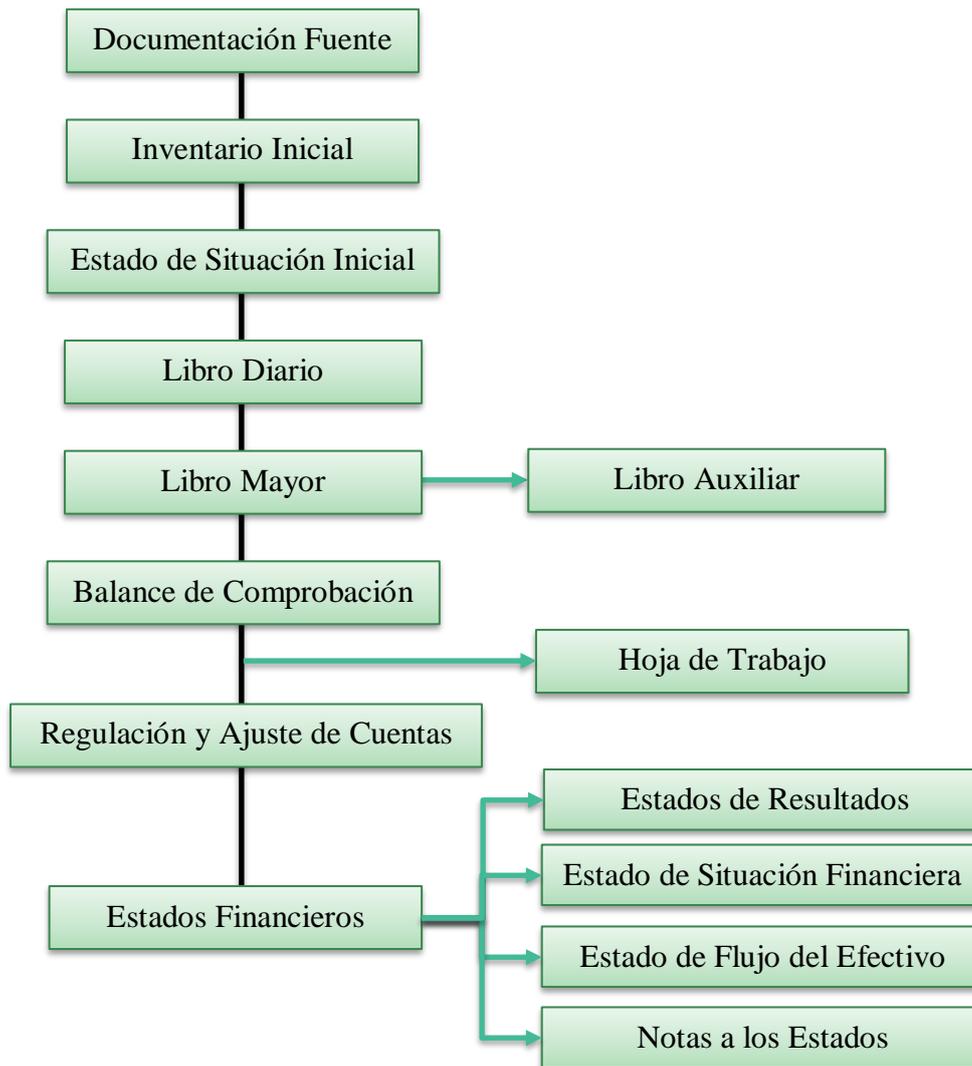
En otras palabras, el proceso contable es un ciclo o secuencia que siguen las transacciones producto de la actividad de las empresas a lo largo de un periodo contable, donde se elaboran distintos documentos que se integran en los libros contables.

### Estructura

La estructura básica del proceso contable consta de los siguientes pasos:

#### Figura 1

*Estructura del Proceso Contable*



## Documentos Fuente en Contabilidad

En contabilidad, los documentos fuente son aquellos que respaldan las transacciones y eventos económicos de una empresa. Estos documentos son utilizados como base para el registro contable y la generación de la información financiera.

Es importante que dichos documentos sean originales, estén completos, sean precisos y estén debidamente archivados para respaldar adecuadamente las transacciones contables y cumplir con los requisitos legales y normativos.

Según los autores Tello, Tul, Vaca y Villavicencio (2018), los documentos fuente se clasifican en:

### 1. Documentos Negociables

Son aquellos documentos que vienen a completar la actividad comercial. Generalmente se emplean para cancelar una deuda, garantizar una obligación, financiar una obra, etc.

**Ejemplo:**

**Letras de cambio:** Es un documento de cobro en donde se ordena el pago de una determinada suma de dinero en la fecha de vencimiento.

**Figura 2**

*Ejemplo de letra de cambio*

No. _____ Por \$ _____

A _____ se servirá _ Ud mandar pagar incondicionalmente por esta _____ letra de cambio, en _____ a la orden de _____ la cantidad de _____

valor _____ que sentara _ Ud en cuenta _____

A _____

*Nota. Adaptado de Ejemplo de Letra de Cambio [Fotografía], por Del Moral Durán, 2021.*

## 2. Documentos No Negociables

Son aquellos que facilitan la puesta en marcha de las empresas por cuanto permiten el control de las actividades evitando desorden, mantienen como característica que son numerados.

### *Ejemplo*

**Facturas:** Son documentos emitidos o recibidos por la empresa a sus clientes y proveedores para respaldar la venta o compra de productos o servicios.

**Figura 3**

*Ejemplo de Factura Electrónica*

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1104573538001  
FACTURA

No. 001-002-000004172  
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
0609202301110457353800120010020000041720595239715

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 06/09/2023 12:08:50  
AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
EMISIÓN: NORMAL  
CLAVE DE ACCESO

QUINÓNEZ QUINÓNEZ MARCO VINICIO  
QUINÓNEZ QUINÓNEZ MARCO VINICIO  
Dirección: LOJA / LOJA / SUFRE / AV. CUXIBAMBA Y RVDO. BALÓN  
Matriz: BALÓN  
Dirección: LOJA / LOJA / SUFRE / AV. CUXIBAMBA Y RVDO. BALÓN  
Sucursal: BALÓN  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

Razón Social / Nombres y Apellidos: ARZAGA SAUCA WILMER FERRANDO  
Identificación: 110495007001  
Fecha: 06/09/2023 Placa / Matrícula: Guía  
Dirección: LUIS HUMBERTO SANMARTÍN Y BARCELONA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
000167		2.00	TC 2 X 1.5		15.53714	0.00	0.00	0.00	31.07

Información Adicional  
Nota: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS NI DEVOLUCIONES  
email: arzagaferrando14@gmail.com  
telefono: 0997210081; 0997951958

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	34.80

SUBTOTAL 12%	31.07
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	31.07
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	3.73
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IBPPIN	0.00
PRCPINA	0.00
VALOR TOTAL	34.80
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**Rol de pago:** Es un documento contable que constituye un registro de los ingresos y descuentos mensuales de los trabajadores que están a cargo de la empresa.

**Tabla 3**  
*Ejemplo Rol de pago*

**EMPRESA "XYZ"**  
**NÓMINA DE PAGOS**  
De _____ al _____

No.	Nomina	Cargo	INGRESOS				Total de Ingresos	DEDUCCIONES				Total de Deducciones	Neto a recibir	Firmas de recepción
			Salario	Bonificación	Horas Suplementarias	Horas Extraordinarias		Aporte Ind. IESS (-) 9,45%	Salario Anticipado	Impuesto A La Renta	Otras deducciones			

Elaborado por: _____

Aprobado por: _____

**Inventarios**

Para Guevara (2020) un inventario es “una relación de los bienes de que se disponen, clasificados según familias y categorías y por lugar de ocupación” (p. 9).

Asimismo, señala que las empresas tienen la obligación de realizar un inventario, y es necesario que éste se ajuste a la realidad, ya que una sobrevaloración del mismo hace que el valor de una empresa sea mayor, mientras que una infravaloración hará que los impuestos que tenga por pagar sean menores.

**Tipos de Inventario**

De acuerdo a la autora Aranda (2021), los tipos de inventario según el momento en el que se hacen, son:

- 1. Inventario Inicial:** Este será uno de los tipos de inventarios a realizar al inicio del año fiscal. En él se deben registrar todos elementos de la empresa, ya que hará visible el saldo total de la misma antes de comenzar la etapa de adquisición de recursos, de producción o de que se venda. Gracias a este tipo de inventario se pueden ver las ganancias y pérdidas con mayor claridad.
- 2. Inventario Final:** Este tipo de inventario generalmente se ejecuta al final del año fiscal, y sirve para realizar un conteo físico de los productos, que después son analizados para calcular su valor. Lo que ayuda a mantener un control sobre la logística empresarial.

**Tabla 4***Ejemplo de Inventario Inicial*

EMPRESA "XYZ"				
INVENTARIO INICIAL				
Al _____ de _____				
Cantidad	Código	Descripción	Precio Unitario	Precio Total
		<b>Suman</b>		

_____  
GERENTE_____  
CONTADOR**Estado de Situación Inicial**

El estado de situación inicial es un informe contable que presenta en forma ordenada las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. Es el punto de partida para el inicio del ejercicio económico.

La información del estado de situación inicial constituye para la elaboración del primer asiento contable del libro diario y con este asiento se procede a la “apertura de libros”.

**Tabla 5***Elementos que Componen el Estado de Situación Inicial*

Activo	Pasivo	Patrimonio
Activo No Corriente	Pasivo No Corriente	Total de Patrimonio
Activo Corriente	Pasivo Corriente	Neto y Pasivo
<b>Total de Activos</b>	<b>Total de Pasivo</b>	

**Tabla 6***Ejemplo de Estado de Situación Inicial*

EMPRESA "XYZ"		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
Al _____		
(Expresado en Dólares Americanos)		
<b>ACTIVO</b>		
Caja	XXXX	
Clientes	XXXX	
Mercaderías	XXXX	
Muebles de oficina	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>XXXX</u>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar	XXXX	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>XXXX</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	XXXX	
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
f) Gerente _____ f) Contador _____		

## Libro Diario

El libro diario es un registro contable donde se registran todas las transacciones financieras de una empresa en orden cronológico. Es el primer paso en el proceso de contabilidad y se utiliza para documentar las operaciones diarias de la empresa. Cada transacción se registra en una entrada separada, incluyendo la fecha, una descripción de la transacción, las cuentas afectadas y los montos débito y crédito correspondientes. El libro diario es una herramienta importante para el seguimiento y la auditoría de las transacciones contables.

Por otra parte, según Martín (2017), “el objetivo del libro diario es recoger, por orden cronológico, todas las operaciones y chercho contables que afectan de la empresa para trasladarlas al libro mayor y finalmente recogerlas de forma sintética en los estados contables al final del ejercicio” (p. 33).

### Tabla 7

*Ejemplo de Libro Diario*

<b>EMPRESA "XYZ"</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
<b>Folio:</b>					
<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		~ 1 ~			

_____

**GERENTE** **CONTADOR**

## Libro Mayor

El libro mayor es un registro contable que contiene la información detallada de todas las cuentas contables de una empresa. Para cada cuenta, se registran todas las transacciones relacionadas, tanto del libro diario como de otros libros auxiliares. El libro mayor se organiza en forma de cuentas individuales, y cada cuenta muestra un saldo inicial, los débitos y créditos registrados, y el saldo final. Es una herramienta clave para el seguimiento y análisis de los saldos de las cuentas y proporciona una visión general de la situación financiera de la empresa en un período determinado.

Martín (2017), especifica que “el libro mayor debe considerar por completo con el libro diario. De hecho, todas las anotaciones realizadas en el segundo han debido pasar precisamente por el primero” (p. 34).

**Tabla 8**  
*Ejemplo de Libro Mayor*

**EMPRESA "XYZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTA: _____ CÓDIGO: _____

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDOS	
					DEUDOR	ACREDOR
	<b>TOTAL:</b>					

**Libros Auxiliares**

Generalmente las empresas pueden llevar, además del libro diario y mayor, todos aquellos auxiliares, libros contables que consideren la utilidad para su gestión (Martín 2017).

**Balance de Comprobación**

El balance de comprobación es un informe que muestra la suma de los saldos débito y crédito de las cuentas existentes en el libro mayor en un momento específico. Su propósito principal es verificar si los saldos de débito y crédito están en equilibrio. Es una herramienta de control que permite identificar si existen posibles errores o inconsistencias en el registro contable. El balance de comprobación muestra los saldos de todas las cuentas en una tabla con columnas separadas para los saldos débito y crédito, y se utiliza como base para la elaboración de los estados financieros.

El balance de comprobación no constituye un estado financiero como lo describe las NIIF, sin embargo, es un documento interno que dinamiza y sintetiza las cuentas utilizadas en el periodo contable (Martín, 2017).

**Tabla 9**  
*Ejemplo de Balance de Comprobación*

**EMPRESA "XYZ"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS**  
Al _____

Código	Cuentas	Sumas		SalDOS	
		Debe	Haber	Debe	Haber
	<b>Suman</b>				

_____  
**GERENTE**

_____  
**CONTADOR**

## **Ajustes**

Según Zapata (2021) en el proceso contable, es posible que ocurran errores y omisiones que generen desajustes en los saldos de las cuentas. Estas deficiencias deben ser identificadas y corregidas tan pronto como el contador tenga conocimiento de ellas. Antes de preparar los estados financieros, es necesario asegurarse de que los saldos de las cuentas que se presentarán estén valorados de manera justa y razonable. Los ajustes son registros que se deben realizar en el libro diario y luego transferir al libro mayor con el objetivo de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por diversas razones, no reflejan un valor razonable, para finalmente incluirse en un nuevo balance de comprobación denominado "balance ajustado".

Los ajustes se registran en forma de asiento, cumpliendo los requisitos técnicos necesarios y respaldados por documentación fuente, hojas de cálculo o referencias técnicas y documentales relacionadas con el asiento.

Los fundamentos legales y técnicos para justificar los asientos de ajuste se encuentran en las leyes tributarias, societarias y sus reglamentos, así como en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), junto con las políticas contables que regulan el reconocimiento, valoración y presentación de los saldos.

### ***Tipos de Ajustes***

Para efectos de estudio, los ajustes se pueden agrupar así:

- Ajustes por provisiones para posibles incobrables.
- Ajustes para registrar consumo de suministros y materiales.
- Ajustes diferidos (precobrados y prepagados).
- Ajuste por obligaciones y derechos pendientes.
- Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.
- Amortización de activos intangibles y diferidos.
- Ajustes por error, omisión y usos indebidos.

### **Depreciaciones de Activos**

La depreciación de activos es un concepto contable que se refiere a la asignación sistemática del costo de un activo tangible a lo largo de su vida útil estimada. Esto se hace para reflejar el desgaste, el uso y la obsolescencia gradual del activo a medida que se utiliza en la operación del negocio. La depreciación permite que los gastos relacionados con el activo se reconozcan en los estados financieros a lo largo del tiempo, en lugar de registrar el costo total del activo en el año de su adquisición.

## *Clasificación*

La depreciación de activos se puede clasificar en diferentes tipos o métodos, según cómo se distribuye el costo del activo a lo largo de su vida útil. Los más importantes, de acuerdo al autor Burguillo (2023) son:

- **Depreciación en Línea Recta:** Distribuye el costo del activo de manera uniforme a lo largo de su vida útil.
- **Depreciación Creciente:** Es una disminución progresiva en los activos fijos, que se incrementa progresivamente con el paso del tiempo.
- **Depreciación Decreciente:** O depreciación acelerada, asigna una mayor cantidad de depreciación en los primeros años y disminuye a medida que pasa el tiempo.
- **Depreciación Suma de los Dígitos de los Años:** Asigna una cantidad decreciente de depreciación en función de la suma de los dígitos de los años de vida útil restantes.
- **Depreciación por Horas de Uso:** Se basa en las horas de uso del activo.
- **Depreciación por Unidades de Tiempo:** Se basa en el tiempo en lugar de la producción o el uso. Es útil para activos que pueden degradarse con el tiempo, independientemente de su uso.

## **Hojas de Trabajo**

Una hoja de trabajo es un documento utilizado en contabilidad para realizar ajustes y consolidar la información contable antes de preparar los estados financieros. Es una herramienta interna que permite organizar y resumir los saldos de las cuentas, calcular los ajustes necesarios y verificar la igualdad de los totales. La hoja de trabajo incluye secciones para registrar los saldos iniciales, ajustes, ajustes corrientes, ingresos y gastos, así como un resumen final que muestra los saldos finales de las cuentas y los montos de los estados financieros.

## *Estructura*

De acuerdo Alvarado (2023), la estructura de la hoja de trabajo se divide en diez columnas, de izquierda a derecha:

- a) Balance de comprobación:** Que se elabora tomando los saldos del libro mayor de todas y cada cuenta a la fecha en que se va a elaborar la hoja de trabajo.
- b) Ajustes:** Al momento del cierre del período que se va a procesar se pueden o deben hacer los ajustes a las cuentas que no se efectuasen, y/o correcciones por montos o partidas mal o no contabilizadas para ajustarlas a la realidad.

- c) **Balance ajustado:** El balance de comprobación más o menos los ajustes a las respectivas cuentas nos dará el balance ajustado, que serán los montos reales para la continuidad de la hoja.
- d) **Resultados:** A esta columna trasladaremos todos los saldos del costo de ventas, gastos, costos e ingresos; dándonos la utilidad o pérdida del período estudiado, que debe ser trasladado al balance general para poder cerrar el período estudiado, se debe elaborar su revelación íntegra en anexo aparte.
- e) **Balance de situación:** A esta columna pasan tanto el resultado obtenido anteriormente, el inventario final y todas las cuentas de activos y pasivos que mantengan saldo para este momento, la sumatoria de estas cifras deben cuadrar exactamente; de existir alguna diferencia deben revisarse todas las operaciones anteriores.

**Tabla 10**

*Ejemplo de Hoja de Trabajo*

EMPRESA "XYZ"												
HOJA DE TRABAJO												
Al _____												
(Expresado en Dólares Americanos)												
Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
		TOTAL:										

_____  
GERENTE

_____  
CONTADOR

## Estados Financieros

Los estados financieros son documentos contables que resumen la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad en un período determinado. Proporcionan información clave para la toma de decisiones de los usuarios externos, como inversionistas, acreedores y organismos reguladores. Los estados financieros típicos son:

### Objetivos

Para Martín (2017), los estados financieros tienen por objetivo:

- Proporcionar información útil para todos los usuarios
- Tomar decisiones de tipo económico sobre la situación financiera de la empresa
- Revisar los resultados y flujos de efectivo de las empresas
- La información de los estados financieros de las empresas cubre las necesidades comunes de los usuarios de la información.

### Clasificación

**Estado de Resultados o Estado de Pérdidas y Ganancias:** Resume los ingresos, los gastos y el resultado neto (ganancias o pérdidas) obtenidos por la entidad durante un período determinado. Permite evaluar la rentabilidad y el rendimiento operativo de la empresa.

**Tabla 11**

*Ejemplo de Estado de Resultados*

<b>EMPRESA "XYZ"</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
Del _____ al _____		
<b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>		
<b>INGRESOS</b>		
Ventas de Productos Terminados	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL INGRESOS:</b>		<u>XXXX</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>		
Costo de Producto Vendido	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN:</b>		XXXX
<b>GASTOS</b>		
Servicios Básicos	XXXX	
Depreciación	XXXX	
Gasto Arriendos	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL GASTOS:</b>		<u>XXXX</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS:</b>		<u>XXXX</u>
f) Gerente _____ f) Contador _____		

**Estado de Situación Financiera:** Muestra los activos, pasivos y patrimonio neto de una entidad en un momento específico. Proporciona una imagen de la situación financiera y la solidez económica de la empresa.

**Tabla 12**

*Ejemplo de Estado de Situación Financiera*

<b>EMPRESA "XYZ"</b>		
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>		
DEL _____ AL _____		
(Expresado en Dólares Americanos)		
<b>ACTIVO</b>		
Caja	XXXX	
Clientes	XXXX	
Mercaderías	XXXX	
Muebles de oficina	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>XXXX</u>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar	XXXX	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>XXXX</u>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	XXXX	
<b>TOTAL, CAPITAL</b>	<u>XXXX</u>	
<b>RESULTADOS</b>		
Utilidad del Ejercicio	XXXX	
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
f) Gerente _____ f) Contador _____		

**Estado de Flujo del Efectivo:** Resume los flujos de efectivo entrantes y salientes de una entidad durante un período determinado, clasificados en actividades operativas, de inversión y de financiamiento.

**Tabla 13**

*Ejemplo de Estado de Flujo del Efectivo*

<b>EMPRESA "XYZ"</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>		
Del _____ al _____		
(Expresado en Dólares Americanos)		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ventas	XXXX	
IVA Ventas	XXXX	
Documentos por pagar	XXXX	
Inventario de mercaderías	XXXX	
Servicios Básicos	XXXX	
<b>FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>XXXX</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de mobiliario	XXXX	
Efectivo proveniente de actividades de inversión	XXXX	
<b>FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<u>XXXX</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(+) Efectivo y sus equivalentes al 1 de junio	XXXX	
(=) Efectivo y sus equivalentes al 30 de junio	XXXX	
		<u>XXXX</u>
f) Gerente _____ f) Contador _____		

**Notas a los Estados Financieros:** Son revelaciones complementarias que brindan detalles adicionales sobre los elementos de los estados financieros, políticas contables, riesgos y contingencias, entre otros aspectos relevantes.

### **Aspectos Tributarios**

Los aspectos tributarios se refieren a todas las cuestiones relacionadas con los impuestos y tributos que deben cumplir las personas naturales o jurídicas, como empresas y organizaciones, ante las autoridades fiscales de un país. Esto incluye el estudio, aplicación y cumplimiento de las leyes y regulaciones tributarias, así como la determinación y pago de los impuestos correspondientes.

Los aspectos tributarios abarcan diversos temas, como la clasificación y naturaleza de los impuestos (como impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado, impuestos municipales, etc.), las tarifas impositivas, las exenciones fiscales, las deducciones permitidas, los plazos y formas de presentación de las declaraciones, las obligaciones contables vinculadas a los impuestos, entre otros.

### **Obligaciones Tributarias**

Las obligaciones tributarias son los deberes y responsabilidades que tienen los contribuyentes, ya sean personas naturales o jurídicas, de cumplir con las normativas fiscales y efectuar el pago de los impuestos correspondientes. La obligación tributaria surge cuando ocurre algo que está sujeto a un impuesto, a esto se le llama “hecho imponible”.

Entre las principales obligaciones tributarias, de acuerdo con Alcivar (2020), se encuentran:

- ***Registro en el Servicio de Rentas Internas (SRI)***

Todas las empresas deben registrarse en el SRI para poder emitir facturas y realizar transacciones.

- ***Impresión de facturas o notas de venta***

La siguiente obligación al momento de obtener el RUC es la impresión de facturas o notas de venta en una imprenta autorizada por el SRI. Tanto las facturas como las notas de venta, respaldan las transacciones que realiza en negocio y se conocen como comprobantes de venta.

- ***Llevar registros contables***

Los contribuyentes deben llevar una contabilidad ordenada y completa que respalde las transacciones y operaciones económicas de su negocio.

- ***Presentar declaraciones de impuestos***

Los contribuyentes deben presentar las declaraciones de impuestos de manera periódica y en las fechas establecidas por las autoridades fiscales. Estas declaraciones contienen la información financiera y contable necesaria para calcular y liquidar los impuestos.

- ***Pagar los impuestos***

Los contribuyentes deben pagar los montos adeudados en concepto de impuestos según lo determinado en las declaraciones presentadas.

### **Registro Único de Contribuyentes - RUC**

El Registro Único de Contribuyentes (RUC) es un registro administrado por la autoridad tributaria de un país, donde se inscriben todas las personas naturales y jurídicas que tengan la obligación de pagar impuestos. El RUC asigna un número de identificación tributaria único a cada contribuyente, el cual se utilizará para identificarlos en todas sus relaciones con el fisco y en sus trámites y declaraciones fiscales.

El RUC facilita el seguimiento y control de los contribuyentes por parte de las autoridades fiscales, permite mantener un registro actualizado de los contribuyentes y agiliza los procedimientos administrativos relacionados con el cumplimiento de las obligaciones tributarias. Es fundamental que todas las personas y empresas sujetas a tributación se registren adecuadamente en el RUC para cumplir con sus responsabilidades fiscales de manera adecuada (InterSRI, s.f.).

#### ***Tipo de contribuyente***

Los tipos de contribuyentes de acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (RLRTI) son:

- Obligados a llevar contabilidad
- Contribuyentes obligados a llevar cuentas de ingresos y egresos

Por otra parte, el InterSRI (s.f.), señala que las personas naturales pueden declarar sus impuestos bajo los siguientes regímenes:

**Tabla 14**

*Régimen Simplificado Para Emprendedores y Negocios Populares – RIMPE*

<b>RIMPE – EMPRENDEDORES</b>	<b>RIMPE - NEGOCIOS POPULARES</b>
Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).	Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

*Nota. Son ingresos brutos aquellos gravados percibidos por el contribuyente, menos descuentos y devoluciones. Adaptado de InterSRI, Registro Único de Contribuyentes – RUC*

## Impuesto Al Valor Agregado - IVA

Según el SRI, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.

Actualmente, la tasa impositiva del IVA es del 12% y se paga en casi todas las compras de bienes, importaciones y las prestaciones de servicios. La declaración y el pago se realiza mensualmente cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

Las empresas que operan bajo el régimen de RIMPE-Negocio Popular están exentas de presentar declaraciones del IVA, ya que el pago de su cuota, la cual se calcula en base a sus ingresos anuales, ya incluye el monto correspondiente al impuesto. Esto significa que, al pagar la cuota, están cumpliendo con sus obligaciones tributarias respecto al IVA, sin necesidad de presentar una declaración adicional.

Si un negocio popular registra ingresos que superan los USD 20.000, se producen cambios en la forma en que se manejan los impuestos. En este caso, el pago del impuesto que corresponde al Impuesto a la Renta no solo cubrirá este último, sino también el IVA.

En situaciones en las que el contribuyente bajo dicho régimen decide llevar a cabo actividades que no están incluidas en las contempladas por el régimen especial, la obligación de presentar declaraciones semestrales de IVA entra en juego. Aunque el negocio siga bajo el régimen para las actividades permitidas, debe presentar las declaraciones correspondientes al IVA en relación a las actividades excluyentes. En tal caso, las fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado son las siguientes:

**Tabla 15**

*Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular*

Noveno dígito del RUC	Fecha de vencimiento	
	Primer semestre (enero a junio)	Segundo semestre (julio a diciembre)
1	10 de julio	10 de enero
2	12 de julio	12 de enero
3	14 de julio	14 de enero
4	16 de julio	16 de enero
5	18 de julio	18 de enero
6	20 de julio	20 de enero
7	22 de julio	22 de enero
8	24 de julio	24 de enero
9	26 de julio	26 de enero
0	28 de julio	28 de enero

## Impuesto a la Renta

En Ecuador, el impuesto a la renta (IR), según el SRI, se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras.

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

El impuesto a la renta para los contribuyentes bajo el régimen de RIMPE-Negocio Popular se realizará con periodicidad anual, de acuerdo al monto de sus ingresos anuales tal como se muestra en la siguiente tabla.

**Tabla 16**

*Tabla de Impuesto a la Renta para Régimen RIMPE - Negocio Popular*

Límite Inferior (USD)	Límite Superior (USD)	Impuesto a la Fracción Básica
\$0	\$2.500,00	\$0
\$2.500,01	\$5.000,00	\$5,00
\$5.000,01	\$10.000,00	\$15,00
\$10.000,01	\$15.000,00	\$35,00
\$15.000,01	\$20.000,00	\$60,00

*Nota: Información del Servicio de Rentas Internas aplicable para el año 2024.*

### Obligaciones Laborales

De acuerdo a la Código de Trabajo de Ecuador, la Ley Orgánica de Seguridad Social y el Ministerio de Trabajo, las obligaciones laborales del empleador son:

- Celebrar un contrato de trabajo
- Inscribir el contrato de trabajo en el Ministerio de Relaciones Laborales.
- Afiliar al trabajador a la Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, inclusive si es a prueba.
- Tratar a los trabajadores con la debida consideración, no infiriéndoles maltratos de palabra o de obra.
- Sueldo básico que se debe pagar es de 450.00 USD (SBU 2023).
- Asumir el porcentaje (12,15%) que corresponde al empleador por la seguridad social
- Pagar horas extras.
- Pagar los décimos tercero y cuarto.
- A partir del segundo año de trabajo pagar los Fondos de Reserva.
- A pagar utilidades si la empresa tiene beneficios.

## **Aporte al IESS**

La responsabilidad de efectuar contribuciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) recae en el trabajador, y este monto se deduce directamente de su salario mensual; no obstante, el empleador también tiene la opción de asumir esta responsabilidad financiera.

Los cálculos de las contribuciones al IESS, considerando el salario de aportación mínimo (1 SBU), son los siguientes:

- El aporte personal mínimo equivale al 9.45%.
- El aporte patronal mínimo asciende al 12.15%, que corresponde al aporte patronal del 11.15% y 0.5% adicional para el Servicio de Capacitación Profesional Ecuatoriano (SECAP) y el 0.05% al Instituto Ecuatoriano de Educación y Crédito Educativo (IECE)
- Los afiliados voluntarios, que incluyen trabajadores independientes y ecuatorianos residentes en el extranjero, deben efectuar un aporte del 20.5%.

Es fundamental que el empleador realice el pago de ambas contribuciones, tanto la correspondiente al trabajador como la patronal, en un plazo máximo de 15 días posteriores al mes en que se generaron las obligaciones. En caso contrario, la mora patronal será aplicada.

### ***Cálculo***

El salario que no debe ser menor a 1SBU se multiplica por el porcentaje de aportación 9.45% y este valor se divide para 100.

### **Fondos de Reserva**

Los Fondos de Reserva del IESS en Ecuador representan un beneficio al que tienen derecho los trabajadores en relación de dependencia después del primer año de trabajo. Una vez que los trabajadores han completado más de un año en sus puestos laborales, empiezan a recibir los Fondos de Reserva. El valor de estos fondos es equivalente al 8.33% de su salario.

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) es la entidad encargada de recaudar estos Fondos de Reserva para los empleados, trabajadores y servidores públicos afiliados al Seguro General Obligatorio que han prestado servicios para un mismo empleador durante más de un año, conforme a lo estipulado en el Código de Trabajo.

Los pagos se efectúan de manera mensual y directa, a partir del mes de agosto, junto con el salario regular. Además, los afiliados tienen la opción de solicitar la acumulación de estos Fondos de Reserva.

### ***Cálculo***

Para realzar el cálculo, se multiplica el sueldo mensual por el 8,33 y posterior se divide para 100.

### **Décimo Tercer Sueldo**

El Décimo Tercer Sueldo, también conocido como Bonificación de Navidad, es un beneficio otorgado a los trabajadores en Ecuador que se encuentran en relación de dependencia. Este beneficio corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hayan recibido durante el año calendario.

La fecha máxima de pago, en caso de que no reciba mensualizada, el 24 de diciembre del año en curso.

#### ***Cálculo***

El periodo de cálculo del décimo tercero está comprendido desde el 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso. Se suma todas las remuneraciones recibidas por el trabajador durante el período de cálculo y se divide para 12.

Los trabajadores que han laborado por un tiempo inferior al período de cálculo o que se han desvinculado del empleador antes de la fecha de pago tienen derecho a una parte proporcional del Décimo Tercer Sueldo.

### **Décimo Cuarto Sueldo**

El Décimo cuarto sueldo o bono escolar es un beneficio que deben recibir todos los trabajadores en relación de dependencia, sin importar su cargo o remuneración. Este consiste en un salario básico unificado, que es de USD 450 en el año 2023.

El pago del décimo cuarto sueldo, se recibe en función de los días trabajados en los periodos 1 de agosto de año anterior al 31 de julio del año del pago. Los trabajadores que han laborado por un tiempo inferior al período de cálculo o que se desvinculan del empleador antes de la fecha de pago, tienen derecho a una parte proporcional.

Las fechas máximas de pago del décimo cuarto sueldo, en Sierra y Amazonía es hasta el 15 de agosto del 2023

#### ***Cálculo***

Se cuentan los días calendario, incluidos los feriados y descansos, en los que se ha mantenido la relación laboral con el trabajador, para multiplicarlo por el Salario Básico Unificado vigente a la fecha de cálculo y el resultado se divide para 360 días del año.

### **Vacaciones**

Las vacaciones laborales es un derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado de 15 días, incluidos los días no laborables.

Tienen derecho a las vacaciones los trabajadores que han cumplido un año de trabajo para el mismo empleador, en caso de salir del trabajo antes de cumplir el año de servicio debe cancelarse al trabajador la parte proporcional a las vacaciones no gozadas.

### ***Cálculo***

La forma de calcular el pago de las vacaciones, consiste en dividir la remuneración recibida durante el año de servicio para veinticuatro (24). Para la parte proporcional, (monto recibido en el periodo / días laborados en el periodo) * días de vacación a recibir

### **Utilidades**

Las empresas al final del periodo económico obtienen una ganancia o pérdida, en caso de generar ganancias, el 15% de estas deben repartirse entre sus trabajadores. Recibir el pago de utilidades es un derecho de los trabajadores que laboran o laboraron en las empresas privadas del Ecuador.

El Artículo 97 del Código de Trabajo establece claramente que los empleadores o empresas deben reconocer a favor de sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. La base para calcular este porcentaje se determina tomando como referencia las declaraciones o liquidaciones del impuesto a la renta. Es importante señalar que el plazo límite para realizar el pago de las utilidades a los trabajadores es el 31 de marzo de cada año.

Los requisitos para que un trabajador pueda cobrar esta participación son sencillos: debe registrar sus cargas familiares en la empresa en la que trabaja. Estos documentos deben ser presentados antes de que finalice el proceso de liquidación de utilidades llevado a cabo por la empresa.

### ***Cálculo***

El pago del 15% de las utilidades líquidas, se asignarán de la siguiente manera:

5. El 10% se dividirá entre todos los trabajadores de la empresa, este valor será entregado directamente al trabajador.
6. El 5% restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente, hijos menores de edad y/o minusválidos de cualquier edad.
7. 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.
8. Aquellos trabajadores que no hayan laborado durante todo el año completo recibirán una participación proporcional al tiempo de servicio prestado.

## 5. Metodología

Para el desarrollo de una organización contable, en el presente Trabajo de Integración Curricular, se usarán los siguientes métodos y técnicas:

### Métodos

**Científico.** – Permitirá recopilar información esencial sobre los conceptos más importantes relacionados con la organización contable, logrando de esta manera obtener los objetivos propuestos.

**Deductivo.** – Fundamentará los aspectos teóricos de la contabilidad, incluyendo los principios contables generales y las políticas de registro de transacciones específicas. Esto abarcará tanto los aspectos generales de la entidad como la recopilación de su información financiera.

**Inductivo.** – Se utilizará para recopilar información y desarrollar el proceso contable, verificando el cumplimiento de las leyes, principios, normas y otros aspectos legales relevantes. Se aplicarán los conocimientos en organización contable para elaborar los estados financieros de la empresa.

**Analítico.** – Será esencial para analizar y estudiar la información, incluyendo documentos y registros que respaldan las transacciones de la empresa. Esto permitirá tener un conocimiento real de todas las operaciones realizadas por misma y estructurar el memorando de operaciones de la práctica contable.

**Sintético.** – Será aplicado para procesar la información y obtener resultados concretos de la actividad contable. Facilitará la comprensión de las operaciones financieras y respaldará la presentación de conclusiones y recomendaciones necesarias para una correcta toma de decisiones.

**Matemático.** – Será aplicado en los registros y procesos contables, ya que ayudará a realizar los diferentes cálculos numéricos necesarios para verificar la veracidad de los valores registrados tanto en los documentos de ingresos como de egresos.

**Descriptivo.** – Permitirá realizar una descripción lógica y precisa de todo el proceso contable, desde el levantamiento de inventario hasta la obtención de los estados financieros, para de esta manera obtener un resultado objetivo que refleje la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

### Técnicas

**Observación.** – Se aplicará al observar atentamente los hechos que existen en el taller de servicios como: revisión de la documentación fuente, el tipo de operaciones y registros que mantiene, y demás aspectos significativos que ayuden a identificar y sustentar cualquier

problema existente en la empresa. Además, se explorarán sus instalaciones, departamentos y la forma en que se organiza y almacena la información.

***Entrevista.*** – Se llevará a cabo directamente con la propietaria de la empresa, con la finalidad de recopilar información fiable y precisa sobre el funcionamiento y la gestión de las operaciones de la empresa. Los datos obtenidos a través de estas entrevistas serán fundamentales para respaldar el proceso de investigación en curso y proporcionar una visión completa de la situación.

***Recolección Bibliográfica.*** – Se utilizará al momento de recolectar la información de libros, revistas, periódicos, artículos, y demás documentos que servirán para la elaboración del marco teórico de la investigación.

## 6. Cronograma

ACTIVIDADES	2023																2024																									
	SEP				OCT				NOV				DIC				ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL	
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	3	4	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2				
1. Informe de estructura y pertinencia del proyecto de integración curricular	x	x	x	x																																						
2. Desarrollo del Marco teórico del trabajo de integración curricular					x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																										
3. Desarrollo de los resultados (práctica) del trabajo de integración curricular																	x	x	x	x	x	x	x	x																		
4. Discusión de los resultados																					x	x	x																			
5. Desarrollo del informe final y partes complementarias																									x	x	x															
6. Presentación y socialización del trabajo de integración curricular																													x	x	x											
7. Declaratoria de aptitud																													x	x	x											
8. Solicitud de asignación de Tribunal de Grado																																					x	x				
9. Corrección y presentación definitiva de trabajo de integración curricular																																							x	x		
10. Sustentación pública de grado																																							x	x		

## 7. Presupuesto y Financiamiento

**Tabla 17**

*Presupuesto*

DESCRIPCIÓN	TOTAL
<b>INGRESOS</b>	
Aporte de la autora:	\$1.220,00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$1.220,00</b>
<b>EGRESOS</b>	
✓ Materiales y suministros de oficina	\$100,00
✓ Material bibliográfico	\$70,00
✓ Impresiones y reproducciones	\$250,00
✓ Transporte y alimentación	\$250,00
✓ Empastados y anillados	\$100,00
✓ Internet	\$260,00
✓ Gasto de trámites	\$40,00
✓ Gastos imprevistos	\$150,00
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$1.220,00</b>

### **Financiamiento**

Los gastos que se efectuaran en el proceso del desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora.

## 8. Bibliografía

- Alcivar. (2020). Obligaciones tributarias Ecuador. *Trámites Ecuador*.  
<https://www.tramitesecuador.net/sri/obligaciones-tributarias-ecuador/>
- Amat, O. (2019). *Contabilidad y finanzas para Dummies*. Grupo Planeta Spain.
- Aranda, I. (2021, 1 noviembre). ¿Cuáles son los tipos de inventarios que hay? - Corposuite | Consultoría del ERP en la nube Oracle NetSuite. *Corposuite | Consultoría del ERP en la nube Oracle NetSuite México*. <https://corposuite.com.mx/2021/10/21/cuales-son-los-tipos-de-inventarios-que-hay/>
- Burguillo, R. V. (2023). *Depreciación*. Economipedia.  
<https://economipedia.com/definiciones/depreciacion.html>
- Código de Trabajo. (2023). *Suplemento del Registro Oficial No. 167, 16 de Diciembre 2005*. Última Reforma: Suplemento del Registro Oficial 242, 1-II-2023:  
[https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/03/Codigo-deTrabajo_feb_2023.pdf](https://www.defensa.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2023/03/Codigo-deTrabajo_feb_2023.pdf)
- Código Tributario. (2018). *Registro Oficial Suplemento 38 de 14-jun.-2005*. Última modificación: 21-ago.-2018: <https://www.gob.ec/sites/default/files/regulations/2018-09/C%3%93DIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Del Moral Durán, M. (2021, 4 mayo). Ejemplo de letra de cambio. *ejemplode.com*.  
[https://www.ejemplode.com/11-escritos/2138-ejemplo_de_letra_de_cambio.html](https://www.ejemplode.com/11-escritos/2138-ejemplo_de_letra_de_cambio.html)
- Guevara, M. Á. L. (2020). *Gestión de inventarios*. UF0476. TUTOR FORMACIÓN.
- Harrison, W. T., & Sullivan, K. P. (2020). *Principios de Contabilidad de Servicios*. Editorial Cengage Learning.
- Martín, J. (2017). *UF1815 - Asistencia y gestión administrativa al contribuyente de la documentación tributaria*. (s. f.). Google Books.  
[https://books.google.com.ec/books?id=i7pWDwAAQBAJ&newbks=1&newbks_redir=0&dq=concepto+de+libro+diario+y+libro+mayor&hl=es&source=gbs_navlinks_s](https://books.google.com.ec/books?id=i7pWDwAAQBAJ&newbks=1&newbks_redir=0&dq=concepto+de+libro+diario+y+libro+mayor&hl=es&source=gbs_navlinks_s)
- Mendoza Rodríguez, C. A. (2019, 9 julio). *La Contabilidad General*. Revista Científica SAPIENTIAE. Vol 2, Num 4 (jul -dic 2019) ISSN: 2600-6030.  
<https://publicacionescd.uleam.edu.ec/index.php/sapientiae/article/view/23/23>
- Ramos, J. A. G., & Pérez, F. P. (2019). *Contabilidad de Servicios: Teoría y Práctica*. Editorial Paraninfo.
- Ramos, M. (2022, 26 mayo). *Clasificación de la contabilidad*. Sheep.mex.  
<https://www.sheep.mx/blog/2022/05/26/clasificacion-de-la-contabilidad/>

- Reglamento de Inversión del Código Orgánico de la Producción. (2022, 10 noviembre). Decreto Ejecutivo 757. Registro Oficial Suplemento 450. 17 de mayo del 2011. Última modificación: 10 de noviembre del 2022.
- Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI. (2022). *Suplemento del Registro Oficial 209 de 08 de junio de 2010*. Última modificación: 23 de diciembre de 2022: 08 de junio de 2010. Última modificación: 23 de diciembre
- RUC Personas Naturales - InterSRI - Servicio de Rentas Internas*. (s. f.). <https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales#%C2%BFqu%C3%A9-es>
- Servicio de Rentas Internas. (s. f.). *Impuesto a la Renta – intersri* <https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>
- Servicio de Rentas Internas. (s. f.). *Impuesto al Valor Agregado IVA - intersri* <https://www.sri.gob.ec/impuesto-al-valor-agregado-iva>
- Tapia. (2021). *MANUAL DE CUENTAS*. Contabilidad Básica. <https://contabilidadbasica.com/manual-de-cuentas/>
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A., y Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General*. ISBN: 978-9942-33-240-0
- Westreicher, G. (2022). Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). *Economipedia*. <https://economipedia.com/definiciones/normas-internacionales-de-contabilidad-nic.html>
- Zapata, P. (2021). *Contabilidad General: Con base en Normas Internacionales de Información Financiera*. Alpha Editorial.

## 9. Anexos

### Anexo 1

*Petición de Certificación del Título del Proyecto a la Directora*



**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
*Facultad Jurídica, Social y Administrativa*

Loja, 03 de julio del 2023

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mgtr.  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA - FJSA - UNL.**  
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo, JENNIFER DEL ROSARIO ARÍZAGA SAUCA, portadora de la cédula Nro. 1150884730, estudiante del Ciclo VII – Paralelo "A" de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle se digne disponer a quien corresponda, se me otorgue una certificación de que el Título del Proyecto de Integración Curricular, denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EMPRESA "TRACTO MAN" DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023, NO se encuentra ejecutado ni en proceso de ejecución.

Con la seguridad de ser atendida favorablemente, me anticipo en expresarle mi debido agradecimiento.

Atentamente,

Jennifer del Rosario Arízaga Saucá  
CI: 1150884730  
PETICIONARIA

## Anexo 2

### Respuesta de Certificación del Título del Proyecto por parte de la Directora



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.**  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

### CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el tema de Tesis: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA "TRACTO MAN" DE LA SEÑORA GONZÁLEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023**, Presentado por la señorita: **JENNIFER DEL ROSARIO ARÍZAGA SAUCA**, estudiante del Séptimo Ciclo Paralelo "A", período Académico **Abril - Agosto del 2023** de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, previo a obtener el Título de **Licenciada**, en Contabilidad y Auditoría, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación. - Loja, 10 de julio de 2023, a las 19h00 pm.



DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.**  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



ELIANA DEL CISNE  
GONZÁLEZ MEDINA

Ab. Eliana González M.  
C.c. Archivo

### Anexo 3

#### *Petición a la Directora*

Loja, 17 de julio del 2023

Mgtr. Dunia Yaguache Maza  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**  
Ciudad. -

De mi consideración:

Yo **Jennifer del Rosario Arízaga Sauca**, con C.I. **1150884730**, estudiante del Ciclo VII, paralelo "A", me dirijo a usted con la finalidad de solicitarle de la manera más comedida, se autorice a quien corresponda a fin que se realice un oficio dirigido a la **Sra. González Suquilanda Letty Paulina, PROPIETARIA DE LA EMPRESA "TRACTO MAN"**, con la finalidad de que me permita obtener información y acceder a la institución que dignamente preside, para la realización del proyecto de Trabajo de Integración Curricular denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EMPRESA "TRACTO MAN" DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023** a fin de plantear el Proyecto en mención, previo a optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador – Público Auditor.

Por la favorable atención que se digna dar a la presente desde ya me anticipo en expresarle mis debidos agradecimientos.

Atentamente,



Jennifer del Rosario Arízaga Sauca  
CÉD: 1150884730  
**PETICIONARIA**

## Anexo 4

Oficio firmado por la Directora para la entidad donde se efectuará la investigación



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

FACULTAD, JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
CARRERA  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Of. No. 284-GA-CCA-FJSA-UNL

Loja, 24 de julio de 2023.

Sra.

**González Suquilanda Letty Paulina,  
PROPIETARIA DE LA EMPRESA "TRACTO MAN".  
Ciudad.-**

De mis consideraciones:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarle deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante entidad comercial.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y connotados de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente a la señorita: **Jennifer del Rosario Arizaga Sauca**, estudiante del **Ciclo VII Paralelo "A"** portadora del número de cédula de ciudadanía N° 1150884730, para que realice su proyecto de Integración curricular en el presente periodo académico, **Abril-Agosto 2023**, sobre el tema del Proyecto de Titulación denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EMPRESA "TRACTO MAN" DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023.**

Por la Favorable atención que le brinde a la presente desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.



DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza, Mg. Sc

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

072 - 545191

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa"  
Casilla Letra "S" La Argelia. Loja – Ecuador

Página 1 | 1

Educamos para Transformar

Anexo 5

Respuesta del representante legal de la entidad



Loja, 31 de julio del 2023

Mgtr. Dunia Yaguache Maza  
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**  
Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de **Propietaria de la Empresa "TRACTO MAN"**, y en contestación a su **Of. No. 284-GA-CCA-FJSA-UNL** con fecha 24 de julio del 2023, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza a la Srta. JENNIFER DEL ROSARIO ARÍZAGA SAUCA, portadora de la cédula de ciudadanía N°1150884730 a realizar su Proyecto y Tesis en la la Empresa "TRACTO MAN" a la que represento con el tema denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EMPRESA "TRACTO MAN" DE LA SRA. GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA, CIUDAD DE YANZATZA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2023**, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando a la peticionaria dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,

A blue circular stamp with the text "MECANICA TRACTO MA" at the top. Below it, the name "Letty Paulina González Suquilán" is written in blue ink. There is a handwritten signature in blue ink over the stamp.

Sra. González Suquilanda Letty Paulina  
**PROPIETARIA DE LA EMPRESA  
"TRACTO MAN",**  
**Ci: 1900764570**

## Anexo 6

### RUC de la entidad

		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes
<b>Apellidos y nombres</b> GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA		<b>Número RUC</b> 1900764570001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> RIMPE - NEGOCIO POPULAR	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 10/06/2019	<b>Fecha de actualización</b> 05/10/2021	
<b>Inicio de actividades</b> 10/06/2019	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / YANTZAZA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> NO
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> NO	<b>Contribuyente especial</b> NO
<b>Domicilio tributario</b>		
<b>Ubicación geográfica</b>		
Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTZAZA Parroquia: YANZATZA		
<b>Dirección</b>		
Barrio: SAN FRANCISCO Calle: GIRASOLES Número: SN Intersección: IVAN RIFRIO Referencia: A UNA CUADRA DE LA FARMACIA MILFAR		
<b>Medios de contacto</b>		
Email: tractomantga480@gmail.com Celular: 0993521984		
<b>Actividades económicas</b>		
<ul style="list-style-type: none"><li>• G45200101 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: REPARACIÓN MECÁNICA, ELÉCTRICA, SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS.</li><li>• G45200301 - SERVICIOS DE LAVADO, ENGRASADO, PULVERIZADO, ENCERADO, CAMBIOS DE ACEITE, ETCÉTERA.</li><li>• 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.</li></ul>		
<b>Establecimientos</b>		
<b>Abiertos</b> 1	<b>Cerrados</b> 0	
<b>Obligaciones tributarias</b>		
<ul style="list-style-type: none"><li>• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES</li></ul>		

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

**Apellidos y nombres**

GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA

**Número RUC**

1900764570001

**Números del RUC anteriores**

No registra



Código de verificación:

RCR1693928743355858

Fecha y hora de emisión:

05 de septiembre de 2023 10:45

Dirección IP:

10.1.2.142

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

## Anexo 7

### Declaración del Impuesto a la Renta



## Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación: 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES  
Tributaria:  
Identificación: 1900764570001 Razón Social: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA  
Periodo Fiscal: AÑO 2022 Tipo Declaración: ORIGINAL  
Formulario  
Sustituye:

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	0.00
Inversiones corrientes	312	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes	313	0.00

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

###### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

###### Relacionadas

Locales	314	0.00
Del exterior	315	0.00

###### No Relacionadas

Locales	316	0.00
Del exterior	317	0.00

###### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

###### Otras relacionadas

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

###### No relacionadas



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2023092519556

872478957213

01-03-2023

1

	Locales	320	0.00
	Del exterior	321	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)			
	Relacionadas	322	0.00
	No relacionadas	323	0.00
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción			
	Relacionadas	324	0.00
	No relacionadas	325	0.00
Activos por impuestos corrientes			
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	326	0.00
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	327	0.00
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto Renta)	328	0.00
	Otros	329	0.00
INVENTARIOS			
	Inventario de materia prima (no para la construcción)	330	0.00
	Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	331	0.00
	Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	332	0.00
	Inventario de prod. Term. Y mercad. En almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	333	0.00
	Mercaderías en tránsito	334	0.00
	Inventario de obras en construcción	335	0.00
	Inventario de obras terminadas	336	0.00
	Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	337	0.00
	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	338	0.00
	Activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	339	0.00
	(-) Depreciación acumulada activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	340	0.00
	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	341	0.00
	Gastos pagados por anticipado (prepagados)	342	0.00
	Otros activos corrientes	343	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>349</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	2

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Terrenos	350	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	351	0.00
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	352	0.00
Muebles y enseres	353	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	354	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	355	0.00
Equipo de computación y software	356	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	357	0.00
Plantas productoras (agricultura)	358	0.00
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	359	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	360	0.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	361	0.00
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	362	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (tangibles)	363	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (intangibles)	364	0.00
(-) Amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	365	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	366	0.00
Propiedades de inversión	367	0.00
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	368	0.00
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	369	0.00
Activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	370	0.00
(-) Depreciación acumulada activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	371	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	372	0.00
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>379</b>	<b>0.00</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Plusvalías o goodwill (derecho de llave)	381	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	382	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	383	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	384	0.00
Otros	385	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2023092519356

872478957213

01-03-2023

3

(-) Amortización acumulada de activos intangibles	386	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	387	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>389</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		
Inversiones no corrientes		
En subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos	411	0.00
Otras	412	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones no corrientes	413	0.00
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		
Relacionados		
Locales	414	0.00
Del exterior	415	0.00
No Relacionados		
Locales	416	0.00
Del exterior	417	0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
Relacionados		
Locales	418	0.00
Del exterior	419	0.00
No Relacionados		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad no corrientes (provisiones para créditos incobrables)		
Relacionados	422	0.00
No Relacionados	423	0.00
Otros activos financieros no corrientes	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado	425	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>429</b>	<b>0.00</b>
Activos por impuestos diferidos no corrientes	431	0.00
Otros activos no corrientes	432	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023	4

<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		439	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		499	0.00
Efecto de la revaluación de activos (casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta) - informativo		441	0.00
Terrenos que se excluyen del cálculo del anticipo			
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)		442	0.00
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)		443	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)		444	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)		445	0.00
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes			
Relacionadas			
	Locales	511	0.00
	Del exterior	512	0.00
No relacionadas			
	Locales	513	0.00
	Del exterior	514	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes			
Relacionadas			
	Locales	515	0.00
	Del exterior	516	0.00
No relacionadas			
	Locales	517	0.00
	Del exterior	518	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras - corrientes			
Relacionadas			
	Locales	519	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023	5

	Del exterior	520	0.00
No relacionadas			
	Locales	521	0.00
	Del exterior	522	0.00
Crédito a mutuo		523	0.00
Otros pasivos financieros corrientes		524	0.00
Porción corriente de arrendamientos financieros por pagar		525	0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		526	0.00
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados			
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	527	0.00
	Obligaciones con el IESS	528	0.00
	Jubilación patronal	529	0.00
	Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	530	0.00
Otras provisiones corrientes		531	0.00
Pasivos por ingresos diferidos			
	Anticipos de clientes	532	0.00
	Subvenciones del gobierno	533	0.00
	Otros pasivos por ingresos diferidos	534	0.00
Otros pasivos corrientes		535	0.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>539</b>	<b>0.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes			
Relacionadas			
	Locales	541	0.00
	Del exterior	542	0.00
No relacionadas			
	Locales	543	0.00
	Del exterior	544	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes			
Relacionadas			
	Locales	545	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	6

	Del exterior	546	0.00
No relacionadas	Locales	547	0.00
	Del exterior	548	0.00
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes			
Relacionadas	Locales	549	0.00
	Del exterior	550	0.00
No relacionadas	Locales	551	0.00
	Del exterior	552	0.00
Crédito a mutuo		553	0.00
Otros pasivos financieros no corrientes		554	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		555	0.00
Pasivo por impuesto a la renta diferido		556	0.00
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados			
	Jubilación patronal	557	0.00
	Desahucio	558	0.00
	Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	559	0.00
Otras provisiones no corrientes		560	0.00
Pasivos por ingresos diferidos			
	Anticipos de clientes	561	0.00
	Subvenciones del gobierno	562	0.00
	Otros pasivos no corrientes por ingresos diferidos	563	0.00
Otros pasivos no corrientes		564	0.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>569</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>599</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>698</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>699</b>	<b>0.00</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	7

	TOTAL INGRESOS		VALOR EXENTO	
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011	0.00	6012	0.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6021	0.00	6022	0.00
Exportaciones	6031	0.00	6032	0.00
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares	6041	0.00	6042	0.00
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales	6051	0.00	6052	0.00
Rendimientos financieros	6061	0.00	6062	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071	0.00	6072	0.00
Dividendos				
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081	0.00	6082	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091	0.00	6092	0.00
Rentas provenientes de donaciones y aportaciones				
De recursos públicos	6101	0.00	6102	0.00
De otras locales	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
Otros ingresos provenientes del exterior	6131	0.00	6132	0.00
Otros ingresos locales	6141	0.00	6142	0.00
Ingresos por enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)	6151	0.00	6152	0.00
Ingresos por enajenación de derechos representativos de capital sujetas a impuesto a la renta único (desde el 21 de agosto de 2018)	6161	0.00	6162	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6999</b>	<b>0.00</b>		
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)	6001	0.00		
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	6002	0.00		
Ingresos no objeto de impuesto a la renta (informativo)	6003	0.00		
Ingresos percibidos mediante acreditación de dinero electrónico ( informativo)	6004	0.00		

#### DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)

	TOTAL INGRESOS		VALOR EXENTO	
ACTIVIDAD EMPRESARIAL				
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	6211	0.00	6212	0.00
ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL				



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	8

Libre ejercicio profesional	6221	0.00	6222	0.00
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	6231	0.00	6232	0.00
<b>AVALÚO</b>				
Arriendo de bienes inmuebles	6240	0.00	6241	0.00
Arriendo de otros activos	6250	0.00	6251	0.00
Regalías	6261	0.00	6262	0.00
Ingresos registrados en la contabilidad correspondientes a impuesto a la renta único por:				
Actividad bananera	6271	0.00		
Sector palmicultor (ejercicios fiscales 2018 y 2019) Actividad agropecuaria - producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6281	0.00		
Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6282	0.00		
Ingresos Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE ejercicio fiscal 2022 en adelante	6285	0.00		
Otros ingresos distintos a los registrados en casilleros anteriores	6291	0.00	6292	0.00
<b>SUBTOTAL DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)</b>	<b>6299</b>	<b>0.00</b>	<b>6298</b>	<b>0.00</b>

### COSTOS Y GASTOS

#### COSTO DE VENTAS

	COSTO		GASTO		NO DEDUCIBLE	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00				
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011	0.00			7013	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7031	0.00	7032	0.00	7033	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7041	0.00				
Inventario inicial de materia prima	7051	0.00				
Compras netas locales de materia prima	7061	0.00			7063	0.00
Importaciones de materia prima	7071	0.00			7073	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7081	0.00				
Inventario inicial de productos en proceso	7091	0.00				
(-) Inventario final de productos en proceso	7101	0.00				
Inventario inicial productos terminados	7111	0.00				
(-) Inventario final de productos terminados	7121	0.00				
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>7129</b>	<b>0.00</b>				



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	9

**COSTOS O GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS**

Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7131	0.00	7132	0.00	7133	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7141	0.00	7142	0.00	7143	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7151	0.00	7152	0.00	7153	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7161	0.00	7162	0.00	7163	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7171	0.00	7172	0.00	7173	0.00
Jubilación patronal	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Desahucio	7251	0.00	7252	0.00	7253	0.00

**COSTOS O GASTOS POR PROVISIONES**

Para cuentas incobrables			7262	0.00	7263	0.00
Por valor neto de realización de inventarios	7271	0.00	7272	0.00	7273	0.00
Por deterioro del valor de los activos	7281	0.00	7282	0.00	7283	0.00
Otras provisiones	7291	0.00	7292	0.00	7293	0.00

**ARRENDAMIENTO MERCANTIL**

Locales	7301	0.00	7302	0.00	7303	0.00
Del exterior	7311	0.00	7312	0.00	7313	0.00

**INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Locales	7341	0.00	7342	0.00	7343	0.00
Del exterior	7351	0.00	7352	0.00	7353	0.00

**INTERESES PAGADOS A TERCEROS**

Relacionados

Locales	7361	0.00	7362	0.00	7363	0.00
Del exterior	7371	0.00	7372	0.00	7373	0.00

No Relacionados

	7381	0.00	7382	0.00	7383	0.00
--	------	------	------	------	------	------

**COSTOS O GASTOS POR PERDIDAS**

Pérdida en ventas de activos relacionados	7391	0.00	7392	0.00	7393	0.00
Pérdida en ventas de activos no relacionados	7401	0.00	7402	0.00	7403	0.00
Otras pérdidas	7411	0.00	7412	0.00	7413	0.00
Mermas	7421	0.00	7422	0.00	7423	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	10

**COSTOS O GASTOS POR DEPRECIACIONES**

Depreciación del costo histórico de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)

Acelerada	7491	0.00	7492	0.00	7493	0.00
No acelerada	7501	0.00	7502	0.00	7503	0.00
Depreciación del costo histórico de propiedades de inversión	7511	0.00	7512	0.00	7513	0.00
Depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7521	0.00	7522	0.00	7523	0.00
Depreciación de activos biológicos	7531	0.00	7532	0.00	7533	0.00
Otras depreciaciones	7541	0.00	7542	0.00	7543	0.00

**OTROS COSTOS Y GASTOS**

Arrendamientos	7181	0.00	7182	0.00	7183	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7191	0.00	7192	0.00	7193	0.00
Combustibles y lubricantes	7201	0.00	7202	0.00	7203	0.00
Promoción y publicidad	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7221	0.00	7222	0.00	7223	0.00
Transporte	7231	0.00	7232	0.00	7233	0.00
Comisiones						
Locales	7321	0.00	7322	0.00	7323	0.00
Del exterior	7331	0.00	7332	0.00	7333	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7431	0.00	7432	0.00	7433	0.00
Gastos indirectos asignados a sociedades residentes o establecimientos permanentes			7442	0.00	7443	0.00
Gastos de gestión			7452	0.00	7453	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7461	0.00	7462	0.00	7463	0.00
Gastos de viaje			7472	0.00	7473	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7481	0.00	7482	0.00	7483	0.00
Servicios públicos	7581	0.00	7582	0.00	7583	0.00
Pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7591	0.00	7592	0.00	7593	0.00
Pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7601	0.00	7602	0.00	7603	0.00
Gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y aportes para el fomento a las artes y la innovación en cultura	7611	0.00	7612	0.00	7613	0.00

**AMORTIZACIONES**

Amortización de activos para exploración, evaluación y explotación de	7551	0.00	7552	0.00	7553	0.00
-----------------------------------------------------------------------	------	------	------	------	------	------



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	11

recursos minerales						
Amortización de activos intangibles	7561	0.00	7562	0.00	7563	0.00
Otras amortizaciones	7571	0.00	7572	0.00	7573	0.00
<b>TOTAL COSTOS</b>					7991	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>					7992	0.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>					7999	0.00
Baja de inventario (informativo)					7001	0.00
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)					7002	0.00
Pago por reembolso como intermediario (informativo)					7003	0.00
Erogaciones efectuadas mediante el uso de dinero electrónico (informativo)					7004	0.00
Sueldos y salarios considerados para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)					7005	0.00
Decimotercera y decimocuarta remuneraciones consideradas para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)					7006	0.00
Aportes patronales al seguro social obligatorio considerados para el cálculo del anticipo de impuesto a la Renta (informativo)					7007	0.00

**DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN COSTOS Y GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)**

	COSTOS Y GASTOS			
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		NO DEDUCIBLES	
<b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>				
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	7711	0.00	7712	0.00
<b>ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL</b>				
Libre ejercicio profesional	7721	0.00	7722	0.00
Ocupación liberal (incluye exclusivamente profesionales, comisionistas, agentes, representantes, artistas y artesanos calificados por los organismos públicos pertinentes)	7731	0.00	7732	0.00
Arriendo de bienes inmuebles	7741	0.00	7742	0.00
Arriendo de otros activos	7751	0.00	7752	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad por enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a Impuesto a la Renta Único (hasta el 20 de agosto de 2018)	7761	0.00	7762	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad correspondientes a Impuesto a la Renta Único por:				
Actividad bananera	7771	0.00		
Sector palmicultor (para los ejercicios fiscales 2018 y 2019) Actividad agropecuaria - producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7781	0.00		
Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	7782	0.00		



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023	12

Enajenación de derechos representativos de capital (desde el 21 de agosto de 2018)	7791	0.00	7792	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad por Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021)/ Régimen RIMPE ejercicio fiscal 2022 en adelante	7795	0.00		
Otras rentas locales	7801	0.00	7802	0.00
Otras rentas del exterior	7811	0.00	7812	0.00
<b>SUBTOTAL DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)</b>	<b>7891</b>	<b>0.00</b>	<b>7892</b>	<b>0.00</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b>701</b>	<b>0.00</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>702</b>	<b>0.00</b>
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>				
Base de cálculo de participación a trabajadores			703	0.00
(-) Participación a trabajadores			704	0.00
(-) Rentas exentas no sujetas a actividades con impuesto a la renta único			705	0.00
(+) Gastos no deducibles locales			706	0.00
(+) Gastos no deducibles del exterior			707	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			708	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos			709	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores			710	0.00
Deducciones adicionales			711	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			712	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO Y OTROS REGÍMENES IMPOSITIVOS (obligados a llevar contabilidad)</b>				
Actividades sector bananero u otros regímenes impositivos				
(-)Ingresos de Impuesto Único registrados en su contabilidad			714	0.00
(+)Deducciones Impuesto Único			715	0.00
Sector productor / cultivador palma aceitera (para los ejercicios fiscales 2018 y 2019) Actividad agropecuaria - producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)				
(-)Ingresos de Impuesto Único registrados en su contabilidad			716	0.00
(+)Deducciones Impuesto Único			717	0.00
Actividad agropecuaria - exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)				
(-)Ingresos de Impuesto Único registrados en su contabilidad			7164	0.00
(+)Deducciones Impuesto Único			7174	0.00
Enajenación de derechos representativos de capital sujetos a impuesto a la renta único registrados en la contabilidad				



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	13

(-) Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	718	0.00		
(+) Deducciones en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	719	0.00		
Actividades Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022				
(-) Ingresos sujetos al régimen impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) o Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	735	0.00		
(+) Deducciones atribuibles al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) o Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	736	0.00		
<b>GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)</b>				
Diferencias temporarias por impuestos diferidos (régimen general)	GENERACIÓN		REVERSIÓN	
Generación (+) y Reversión (-)	(+) 720	0.00	(-) 721	0.00
Generación (-) y Reversión (+)	(-) 722	0.00	(+) 723	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>728</b>	<b>0.00</b>		
<b>PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES</b>	<b>729</b>	<b>0.00</b>		
¿Contribuyente declarante es operador de ZEDE?	730			
<b>RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD</b>				
	INGRESOS		COSTOS Y GASTOS	
	GRAVADOS		DEDUCIBLES	
<b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>				
Actividad empresarial (incluye actividades sujetas a Impuestos Únicos, Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) y Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022)	611	45606.37	631	38520.00
<b>ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL</b>				
Libre ejercicio profesional	612	0.00	632	0.00
Ocupación liberal (incluye exclusivamente comisionistas, agentes, representantes, artistas y artesanos calificados por los organismos públicos pertinentes)	613	0.00	633	0.00
	<b>AVALÚO</b>			
Arriendo de bienes inmuebles	604	0.00	614	0.00
Arriendo de otros activos	605	0.00	615	0.00
Rentas agrícolas (distinta a la actividad sujeta al Impuesto Único)	606	0.00	616	0.00
Regalías			617	0.00
Rendimientos financieros			618	0.00
Dividendos recibidos desde sociedades residentes o establecidas en Ecuador			619	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	14

Dividendos recibidos desde sociedades NO residentes o establecidas en Ecuador	620	0.00		
Enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)	621	0.00	641	0.00
Otras rentas locales no registradas en casilleros anteriores de esta sección	622	0.00	642	0.00
Otras rentas del exterior no registradas en casilleros anteriores de esta sección	623	0.00	643	0.00
<b>SUBTOTAL ACTIVIDAD EMPRESARIAL Y NO EMPRESARIAL</b>	<b>659</b>	<b>45606.37</b>	<b>669</b>	<b>38520.00</b>
Actividad bananera sujeta a impuesto a la renta único (informativo)	671	0.00	672	0.00
Actividad sector palmicultor sujeta a impuesto a la renta único (informativo) (ejercicios fiscales 2018 y 2019) / Actividad agropecuaria sujeta a impuesto a la renta único producción y comercialización local (informativo) (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	673	0.00	674	0.00
Actividad agropecuaria sujeta a Impuesto a la Renta Único - exportación (informativo) (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	6731	0.00	6741	0.00
Enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018 sujeto a impuesto a la renta único no registradas en la contabilidad (informativo)	675	0.00	676	0.00
<b>INFORMACIÓN DE REEMBOLSOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTES A SU ACTIVIDAD ECONÓMICA</b>				
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	677	0.00		
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	678	0.00		
Pago por reembolso como intermediario (informativo)	679	0.00		
<b>INFORMACIÓN ACTIVIDADES SUJETOS AL RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS / RÉGIMEN RIMPE QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD</b>				
Ingresos gravados sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	765	0.00		
Gastos atribuibles al Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	766	0.00		
<b>RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA</b>			<b>749</b>	<b>7086.37</b>
<b>RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA</b>				
		<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS DEDUCIBLES</b>	
Sueldos, salarios, indemnizaciones y otros ingresos liquidados del trabajo en relación de dependencia	741	0.00	751	0.00
Renta imponible (ingresos - gastos deducibles)		(741 - 751)	759	0.00
<b>SUBTOTAL BASE GRAVADA</b>		<b>749 + 759</b>	<b>769</b>	<b>7086.37</b>
<b>GASTOS PERSONALES, OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL</b>				
<b>GASTOS PERSONALES</b>				
¿Hace uso de deducción adicional gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas?			771	No
Deducción adicional Galápagos			772	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	15

¿Para el ejercicio fiscal declarado es beneficiario de la rebaja por gastos personales aplicable al Impuesto a la Renta causado, para el Régimen Especial de la Provincia de Galápagos?	798	No
Gastos personales - educación, arte y cultura	773	0.00
Gastos personales - salud	774	0.00
Gastos personales - alimentación	775	0.00
Gastos personales - vivienda	776	0.00
Gastos personales - vestimenta	777	0.00
Gastos personales - turismo	796	0.00
<b>TOTAL DEDUCCIONES GASTOS PERSONALES</b>	<b>797</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y GASTOS PERSONALES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL</b>	<b>781</b>	<b>0.00</b>
Exceso de gastos personales efectuados durante el ejercicio fiscal (que no se encuentren registrados en los casilleros anteriores)	782	0.00
<b>OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>		
Exoneración por tercera edad	783	0.00
Exoneración por tercera edad por actividad bananera (informativo)	7831	0.00
Exoneración por tercera edad por actividad agropecuaria (informativo)	7832	0.00
Exoneración por tercera edad por Régimen Impositivo para Microempresas / Régimen RIMPE (informativo)	7833	0.00
Exoneración por tercera edad Régimen General(informativo)	7834	0.00
Exoneración por discapacidad		
Tipo de beneficiario	784	No aplica
Identificación de la persona con discapacidad a quien sustituye (CI o pasaporte)	785	
Relación con la persona con discapacidad	786	Seleccione
Fecha inicio de calificación del sustituto	787	
Número de carnet de discapacidad	788	
Fecha de inicio de vigencia del carnet	789	
Porcentaje de discapacidad	790	0.00
Monto de exoneración	791	0.00
Exoneración personas con discapacidad proporcional por actividad bananera (informativo)	7911	0.00
Exoneración personas con discapacidad por actividad agropecuaria (informativo)	7912	0.00
Exoneración personas con discapacidad por Régimen Impositivo para Microempresas / Régimen RIMPE (informativo)	7913	0.00
Exoneración personas con discapacidad Régimen General (informativo)	7914	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	16

50% utilidad atribuible a la sociedad conyugal o unión de hecho por las rentas que le corresponda			
Número de identificación del cónyuge o conviviente (CI o pasaporte)		792	
Apellidos y nombres completos del cónyuge o conviviente	793		
Monto de exoneración (50% Utilidad atribuible aplicable al régimen general)		794	0.00
Ingreso atribuible aplicable al Régimen Impositivo para Microempresas		7942	0.00
<b>SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)</b>		<b>795</b>	<b>0.00</b>

**OTRAS RENTAS EXENTAS QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD**

	VALOR IMPUESTO PAGADO		INGRESOS	
Ingresos por loterías, rifas y apuestas	607	0.00	681	0.00
Herencias, legados y donaciones	608	0.00	682	0.00
Pensiones jubilares y/o pensiones alimenticias			683	0.00
Rendimientos financieros exentos			684	1.03
Décimo Tercera, Décima Cuarta Remuneración, Fondos de Reserva y Compensación por Salario digno			685	0.00
Bonificación por desahucio e indemnizaciones por despido intempestivo			686	0.00
Otros ingresos exentos			687	0.00
<b>TOTAL RENTAS EXENTAS</b>			<b>689</b>	<b>1.03</b>

**INFORMACIÓN SOBRE VENTAS ACTIVOS REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)**

	VALOR	
Valor de ventas de activos del contribuyente realizadas en el ejercicio fiscal que acumuladas superen dos fracciones básicas desgravadas de Impuesto a la Renta de personas naturales (corresponde al valor de la venta efectuada, no de la utilidad generada)	690	0.00

**RESUMEN IMPOSITIVO**

Base imponible gravada	832	7086.37
Total impuesto causado del Régimen General	839	0.00
Impuesto causado del régimen RIMPE - Emprendedores	827	0.00
Rebaja del impuesto causado por gastos personales del periodo	828	0.00
Anticipo pagado	840	0.00
(=) Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja por aplicación del decreto ejecutivo no. 210 (Trasladar el casillero 873 de la declaración del periodo anterior)	823	0.00
(=) Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado ( sumatoria primera cuota, segunda cuota y saldo del anticipo)	824	0.00
(-) Rebaja saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	825	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023	17

(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	826	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo (hasta periodo 2021) / Impuesto a la renta causado consolidado mayor a la rebaja por gastos personales (periodo 2022 en adelante)	842	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	843	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	844	0.00
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal distintas a las de relación de dependencia, actividades sujetas al Impuesto Único y Régimen Impositivo de Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021); incluye Régimen RIMPE Emprendedor a partir del ejercicio fiscal 2022	845	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal Régimen Impositivo de Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE Emprendedor a partir del ejercicio fiscal 2022 (informativo)	1115	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal en relación de dependencia	846	0.00
(-) Crédito tributario por dividendos	847	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	848	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	849	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	1111	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	1112	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (ejercicio fiscal 2020)	1113	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	1114	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	850	0.00
(-) Crédito tributario por ISD en importaciones (listado bienes CPT) que no ha sido solicitada su devolución a la fecha de la presente declaración	851	0.00
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR SIN REBAJA NI DEDUCCIONES</b>		
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Disposición General Séptima de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016?	105	No
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Disposición General Séptima de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016	110	0.00
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR SIN REBAJA NI DEDUCCIONES</b>	<b>115</b>	<b>0.00</b>
¿Tiene derecho a la reducción del 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes de Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua y Cotopaxi cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera y/o agroindustrial y fueron afectados por los graves incidentes derivados de la paralización que provocó la declaratoria del estado de excepción?	120	No
(-) Reducción del 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes de Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua y	125	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	18

Cotopaxi cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera y/o agroindustrial y fueron afectados por los graves incidentes derivados de la paralización que provocó la declaratoria del estado de excepción		
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>855</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>856</b>	<b>0.00</b>
<b>Actividades del sector bananero u otros regímenes impositivos</b>		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado	857	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único	858	0.00
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales - bananero (ejercicio 2020 y siguientes)	170	0.00
Crédito Tributario IRU BANANERO (informativo)	171	0.00
Impuesto a Pagar IRU BANANERO	172	0.00
<b>Sector productor/cultivador de palma aceitera (ejercicios fiscales 2018 y 2019) / Actividad agropecuaria producción y comercialización local (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)</b>		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado	859	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único	860	0.00
(-) Retenciones de otros regímenes aplicables al IRU agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes)	174	0.00
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales - agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes)	175	0.00
Crédito tributario AGROPECUARIO (informativo)	176	0.00
Impuesto a pagar IRU AGROPECUARIO	177	0.00
<b>Actividad agropecuaria exportación (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)</b>		
(+) Impuesto a la Renta Único Calculado actividad agropecuaria	188	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único	189	0.00
(-) Retenciones de otros regímenes aplicables al IRU agropecuario (ejercicio 2020 y siguientes)	190	0.00
(-) Exoneración del impuesto por leyes especiales (ejercicio 2020 y siguientes)	191	0.00
Crédito tributario AGROPECUARIO (informativo)	192	0.00
Impuesto a pagar IRU AGROPECUARIO	193	0.00
<b>Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital</b>		
(+) Impuesto a la Renta Único	861	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único	862	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO POR PAGAR</b>	<b>863</b>	<b>0.00</b>
<b>Actividades del Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2021) / Régimen RIMPE ejercicio fiscal 2022 en adelante</b>		
¿Para el periodo fiscal a declarar se encuentra sujeto al régimen RIMPE?	127	Si
¿A cuál categoría del régimen RIMPE pertenece?	128	Negocio

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>
	SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023
			<b>PÁGINA</b> 19

		Popular
¿Requiere efectuar la declaración y pago del régimen RIMPE negocios populares cuyos ingresos no superan los USD 20.000 y no provienen de actividades económicas diferentes al régimen RIMPE?	129	No
(-) Ajustes en ingresos de la actividad empresarial por efecto de aplicación de impuestos diferidos (generación)	195	0.00
(+) Ajustes en ingresos de la actividad empresarial por efecto de aplicación de impuestos diferidos (reversión)	196	0.00
Base imponible gravada del régimen RIMPE	197	0.00
Impuesto a la Renta para Microempresas Pagado (ejercicio fiscal 2020 y 2021) (INFORMATIVO) / Impuesto a la Renta del Régimen RIMPE a partir del ejercicio fiscal 2022	864	60.00
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal de actividades del Régimen RIMPE - Negocios populares	865	0.00
Crédito tributario Régimen Impositivo para Microempresas (ejercicio fiscal 2020 y 2020) / Régimen RIMPE - Negocios populares a partir del ejercicio fiscal 2022	866	0.00
(=) Impuesto a pagar régimen RIMPE - Negocios populares	867	60.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>868</b>	<b>60.00</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>869</b>	<b>0.00</b>
Anticipo de impuesto a la renta próximo año		
Anticipo de impuesto a la Renta (Voluntario y sugerido a partir del 2020)	880	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	881	0.00
(+) Otros conceptos	882	0.00
<b>ANTICIPO DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL PRÓXIMO AÑO</b>	<b>879</b>	<b>0.00</b>
Anticipo a pagar		
Primera cuota	871	0.00
Segunda cuota	872	0.00
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	873	0.00
<b>VALORES A PAGAR</b>		
Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>902</b>	<b>60.00</b>



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519356	872478957213	01-03-2023	20

Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>999</b>	<b>60.00</b>
Número de empleados bajo relación de dependencia	6005	0

#### RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)

Ingresos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1005	0.00
(+) Ingresos Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1010	45606.37
(=) Total ingresos Operacionales	1015	45606.37
(-) Costos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1020	0.00
(=) Utilidad Bruta	1025	45606.37
(-) Gastos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1030	0.00
(-) Gastos Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1035	38520.00
(=) Utilidad Operacional Global (1025-1030-1035)	1040	7086.37
(+) Ingresos No Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1045	0.00
(+) Ingresos No Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1050	0.00
(-) Gastos No Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1055	0.00
(-) Gastos No Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1060	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	7086.37
(-) Participación a trabajadores	704	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1075	7086.37
(-) Impuesto a la Renta Causado	839	0.00
<b>(=) UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1099</b>	<b>7086.37</b>



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023092519556	872478957213	01-03-2023	21

## Anexo 8

### Declaración Semestral del IVA – Primer Semestre



# Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA  
 Identificación: 1900764570001 Razón Social: GONZALEZ SUQUILANDA LETTY PAULINA  
 Período Fiscal: PRIMER SEMESTRE Tipo Declaración: ORIGINAL  
 2023

Formulario Sustituye:

Decreto ejecutivo que determina el porcentaje de tarifa reducida de IVA en la prestación de servicios definidos como actividades turísticas (Aplica para ventas y compras) 203 Seleccione el decreto que aplique

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
	(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 19404.99	411 19404.99	421 2328.60
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero (TARIFA VARIABLE)	410 0.00	420 0.00	430 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 9012.15	413 9012.15	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
Exportaciones de bienes	407 0.00	417 0.00	



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023100405426	872549440309	24-07-2023	1

Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>28417.14</b>	<b>419</b>	<b>28417.14</b>	<b>429</b>	<b>2328.60</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

#### LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480		19404.99
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481		0.00
Total impuesto generado			(trasládese campo 429)	482		2328.60
Impuesto a liquidar del mes anterior			(verificar que el valor corresponda al campo 485 por ventas a crédito de periodos anteriores)	483		0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484		2328.60
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	485	0.00
Mes a pagar el monto de IVA diferente de cero por ventas a crédito de este mes				486		0
Tamaño COPCI				487		
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>				<b>483+484</b>	<b>499</b>	<b>2328.60</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113		0

#### RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA

	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
	(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	89750.50	510 89750.50 520 10770.06
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511 0.00 521 0.00
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario tarifa variable)	530	0.00	533 0.00 534 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512 0.00 522 0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513 0.00 523 0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514 0.00 524 0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515 0.00 525 0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2023100465426	872549440309	24-07-2023	2

IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	0.00	518	0.00		
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>89750.50</b>	<b>519</b>	<b>89750.50</b>	<b>529</b>	<b>10770.06</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			544	0.00	554	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.6829
Crédito tributario aplicable en este periodo (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564		7354.87
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117		0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119		0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Impuesto causado			(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601		0.00
Crédito tributario aplicable en este periodo			(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602		5026.27
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603		0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604		0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA 3
	CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2023100465426	NÚMERO SERIAL 872549440309	FECHA RECAUDACIÓN 24-07-2023	

Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del periodo anterior)	605	5908.27
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del periodo anterior)	606	455.69
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del periodo anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del periodo anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo		609	0.00
(-) IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		622	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		611	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	10934.54
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	455.69
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013), RETENCIÓN DE IVA EN VENTAS DIFERENTES PORCENTAJES (aplica para Ejercicios posteriores al 2021)		621	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>		620+621	699
			0.00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
---------------------------------------------------------------------------------------------	-------	------------

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2023100465426	872549440309	24-07-2023	4

Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00	701	0.00
			<b>PORCENTAJE</b>	
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				
Retención del 10%			721	0.00
Retención del 20%			723	0.00
Retención del 30%			725	0.00
Retención del 50%			727	0.00
Retención del 70%			729	0.00
Retención del 100%			731	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>	<b>721+723+725+727+729+731</b>		<b>799</b>	<b>0.00</b>
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800	0.00
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas			802	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>		<b>(799-800-802)</b>	<b>801</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		<b>(699+801)</b>	<b>859</b>	<b>0.00</b>
Pago previo			890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	0.00
Multa			899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)			880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?			881	
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			886	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA 5
	CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2023100465426	NÚMERO SERIAL 872549440309	FECHA RECAUDACIÓN 24-07-2023	

Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
<b>VALORES A PAGAR</b> (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	(859-898) 902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>	999	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
	SRIDEC2023100465426	872549440309	24-07-2023	6