



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organizar la contabilidad en el comercial “Montaño y Compañía” del Sr. Montaño Pereira Rolando David, del cantón Macará, período del 01 de abril al 30 de junio de 2023

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

Autora:

Jahely Camila Gomez Cordova

Directora:

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD

Loja – Ecuador

2023

Certificación

Loja, 16 de agosto del 2023

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Certifico:

He orientado y revisado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZAR LA CONTABILIDAD EN EL COMERCIAL “MONTAÑO Y COMPAÑÍA” DEL SR. MONTAÑO PEREIRA ROLANDO DAVID, DEL CANTÓN MACARÁ, PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023”**, elaborado por la estudiante Jahely Camila Gomez Cordova, previa a la obtención del Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, PhD.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría del trabajo

Yo, Jahely Camila Gomez Corodva, declaro ser la autora del presente Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZAR LA CONTABILIDAD EN EL COMERCIAL “MONTAÑO Y COMPAÑÍA” DEL SR. MONTAÑO PEREIRA ROLANDO DAVID, DEL CANTÓN MACARÁ, PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023”** y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes Jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma: _____

Autora: Jahely Camila Gomez Cordova

Cédula: 1150029518

Fecha: 16 de agosto de 2023

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, Jahely Camila Gomez Cordova, declaro ser la autora del presente Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZAR LA CONTABILIDAD EN EL COMERCIAL “MONTAÑO Y COMPAÑÍA” DEL SR. MONTAÑO PEREIRA ROLANDO DAVID, DEL CANTÓN MACARÁ, PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023”** como requisito para optar el Grado y 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 tengan 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 16 días del mes de agosto del dos mil veinte y tres, firma la autora.

Firma: _____

Autora: Jahely Camila Gomez Cordova

Cédula: 1150029518

Fecha: 16 de agosto de 2023

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Trabajo de Integración Curricular: Dra. Mary Beatriz Maldonado Román,
Mgtr. PhD

Dedicatoria

El presente trabajo quiero dedicarlo primeramente a Dios por haberme dado salud, por haber escuchado cada una de mis oraciones y por darme ese impulso de fuerza cada vez que quería desistir.

A mí, por no rendirme, por haber tenido esa fortaleza de levantarme cada vez que tropezaba, por ser y sentirme capaz de cumplir cada uno de mis objetivos, por haber aprendido a escuchar y corregir mis errores, por haber aprovechado cada oportunidad que la vida me dio, simplemente por haber creído y confiado en mí misma.

A mis padres, Yessenia y Reynaldo, quienes han sido mi motivo para seguir adelante, gracias a ellos puedo decir que lo tengo todo y que supe aprovechar cada uno de sus sacrificios para hoy estar culminando mi carrera profesional, gracias por haber confiado en mí, por todo el amor y apoyo incondicional que me han dado. A mis hermanas quienes han sido mi fuerza y mi felicidad, por alegrarme esos días no tan buenos y por ser motivo de muchas sonrisas, en fin por alegrarme la vida.

A mi familia en general por cada consejo y apoyarme en todo momento, a mi pequeña familia por ser mi acompañante en aquellos momentos en los que no podía más, en cada desvelada y situaciones que marcaron mi vida y a mis amigos que hicieron de este camino un recorrido lleno de felicidad.

Finalmente dedico esta trabajo a mis abuelos que me vieron iniciar este camino y que ahora me impulsan desde el cielo, gracias por no dejarme sola en ningún momento y por seguir cuidando de mí, gracias por esos valores y enseñanzas que me dejaron, por cada abrazo y bendición, se que estuvieron en cada paso que di dentro de esta etapa y seguirán estando presente en mis logros futuros.

Camila Gomez

Agradecimiento

Mi eterna gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica Social y Administrativa, a las autoridades y a todo el cuerpo docente que presta sus servicios profesionales en esta prestigiosa Universidad, quienes con su sabiduría han contribuido en la formación y enseñanza de cada uno de los estudiantes.

Quiero agradecer de manera especial a la Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr.PhD, Directora del Trabajo de Integración Curricular, quien con sus conocimientos, experiencia, delicadeza y paciencia ha sabido guiarme de la mejor manera para la culminación de la presente tesis.

Finalmente quiero agradecer a la Sr. Rolando Montaña y a la Sra. Alexandra Estrada , dueños del comercial “Montaña y Compañía”, a Stiven Montaña, quienes me han brindado la información necesaria para porde desarrollar mi Trabajo de Integración Curricular y de la misma manera culminarlo sin ningun tipo de inconveniente.

Tabla de contenido

| | |
|---|-----------|
| 1. TITULO | 1 |
| 2. RESUMEN | 2 |
| 3. INTRODUCCIÓN | 4 |
| 4. MARCO TEÓRICO | 6 |
| EMPRESA | 6 |
| Definición | 6 |
| Importancia | 6 |
| Clasificación | 6 |
| EMPRESA COMERCIAL | 7 |
| Concepto | 7 |
| Características | 7 |
| Clasificación | 8 |
| SOCIEDADES | 8 |
| Definición | 8 |
| Tipos de sociedades | 8 |
| CONTABILIDAD | 10 |
| Concepto | 10 |
| Objetivos | 10 |
| Clasificación | 10 |
| NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD | 11 |
| Normas Internacionales de Contabilidad | 11 |
| Principios de contabilidad generalmente aceptados | 12 |
| Ecuación contable | 13 |
| SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIO | 14 |
| Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo | 14 |

| | |
|---|-----------|
| Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico. | 15 |
| <i>Cuentas que intervienen.</i> | 15 |
| <i>Método de regulación de la cuenta de mercadería</i> | 17 |
| Plan de cuentas. | 18 |
| <i>Codificación.</i> | 18 |
| Manual de cuentas. | 19 |
| <i>EL PROCESO CONTABLE.</i> | 19 |
| Documentos fuentes. | 20 |
| <i>Clasificación.</i> | 21 |
| Inventario inicial. | 24 |
| Estado de situación inicial. | 25 |
| Libro diario. | 26 |
| Libro mayor. | 27 |
| Balance de comprobación. | 28 |
| Ajustes contables. | 29 |
| <i>Depreciación.</i> | 29 |
| <i>Ajustes de consumo.</i> | 29 |
| <i>Ajustes diferidos.</i> | 30 |
| Hoja de trabajo. | 30 |
| Estados financieros. | 31 |
| <i>Estado de Situación Financiera.</i> | 31 |
| <i>Estado de Resultados.</i> | 32 |
| <i>Estado de Cambios en el Patrimonio.</i> | 33 |
| <i>Estado de Flujos de Efectivo.</i> | 34 |
| <i>Notas explicativas.</i> | 35 |
| <i>OBLIGACIONES FISCALES.</i> | 36 |
| Regimen Unico de Contribuyente RUC | 36 |
| Tipos de contribuyente. | 36 |
| <i>Personas naturales.</i> | 36 |

| | |
|--|------------|
| <i>Sociedades.</i> | 36 |
| BENEFICIOS SOCIALES. | 39 |
| 5. METODOLOGÍA. | 40 |
| Área de Estudio | 40 |
| 5.1 Procedimiento | 40 |
| 5.2 Procesamiento y análisis de datos..... | 42 |
| 6. RESULTADOS. | 43 |
| 7. DISCUSIÓN. | 138 |
| 8. CONCLUSIONES. | 140 |
| 9. RECOMENDACIONES | 141 |
| 10. BIBLIOGRAFÍA. | 142 |
| 11. ANEXOS. | 144 |

Índice de Tablas

| | |
|--|-----------|
| <i>Tabla 1 Clasificación de las empresas de acuerdo al sector y actividad al que pertenecen</i> | <i>6</i> |
| <i>Tabla 2 Clasificación de las empresas según su tamaño.</i> | <i>7</i> |
| <i>Tabla 3 Normas Internacionales de Contabilidad y Normas de Información Financiera.....</i> | <i>11</i> |
| <i>Tabla 4 Asiento tipo. Registro del inventario inicial.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Tabla 5 Asiento tipo. Registro de ventas al contado.</i> | <i>16</i> |
| <i>Tabla 6 Asiento tipo. Registro de devolución en ventas.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Tabla 7 Asiento tipo. Registro de compras.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Tabla 8 Asiento tipo. Registro de devolución en compras.</i> | <i>17</i> |
| <i>Tabla 9 Asiento tipo. Regulación de la cuenta mercadería por el método costos de venta....</i> | <i>17</i> |
| <i>Tabla 10 Plan de cuentas utilizando la codificación numérica.</i> | <i>19</i> |
| <i>Tabla 11 Inventario Inicial.....</i> | <i>25</i> |
| <i>Tabla 12 Libro diario</i> | <i>27</i> |
| <i>Tabla 13 Libro mayor.....</i> | <i>28</i> |
| <i>Tabla 14 Balance de comprobación.....</i> | <i>28</i> |
| <i>Tabla 15 Asiento tipo. Ajuste por depreciación</i> | <i>29</i> |
| <i>Tabla 16 Asiento tipo. Ajuste por consumo</i> | <i>29</i> |

| | |
|---|-----------|
| <i>Tabla 17 Asiento tipo. Pago anticipado de arriendo</i> | <i>30</i> |
| <i>Tabla 18 Hoja de Trabajo</i> | <i>30</i> |
| <i>Tabla 19 Estado de Cambios en el Patrimonio.....</i> | <i>34</i> |
| <i>Tabla 20 Contribuyentes que se encuentran bajo este régimen.....</i> | <i>37</i> |
| <i>Tabla 21 Plazos para la presentación de la declaración del impuesto a la renta</i> | <i>38</i> |

Índice de Figuras

| | |
|---|-----------|
| <i>Figura 1 Kardex.</i> | <i>15</i> |
| <i>Figura 2 Estructura del proceso contable.....</i> | <i>20</i> |
| <i>Figura 3 Formato de una factura.....</i> | <i>22</i> |
| <i>Figura 4 Diseño del documento liquidación de compras.</i> | <i>23</i> |
| <i>Figura 5 Formato del Comprobante de retención.</i> | <i>24</i> |
| <i>Figura 6 Estado de Situación Inicial.....</i> | <i>26</i> |
| <i>Figura 7 Estado de Situación Financiera.</i> | <i>32</i> |
| <i>Figura 8 Estado de Resultados</i> | <i>33</i> |
| <i>Figura 9 Estado de Flujo del Efectivo</i> | <i>35</i> |

1. TITULO.

ORGANIZAR LA CONTABILIDAD EN EL COMERCIAL “MONTAÑO Y
COMPAÑÍA” DEL SR. MONTAÑO PEREIRA ROLANDO DAVID, DEL CANTÓN
MACARÁ, PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023

2. RESUMEN

El Trabajo de Integración Curricular se desarrolló con la finalidad de aplicar una organización contable al comercial, para conocer su situación económica-financiera que contribuya a la toma de decisiones. Para el cumplimiento de objetivos, se enmarcó en las leyes, normas y reglamentos específicos que rigen el proceso contable. El enfoque del trabajo es cualitativo-cuantitativo de tipo exploratorio-descriptivo y diseño no correlacional ya que se observaron los hechos económicos y luego de su análisis anotarlos en los registros contables. En la ejecución de los resultados se desarrolló el plan y manual de cuentas de acuerdo al modelo establecido por la Superintendencia de Compañías y acoplado a la actividad de la empresa. Se realizó la constatación física de los bienes, derechos y obligaciones para determinar los valores monetarios con los que se inició el proceso contable, cabe destacar que el control de inventario se lo desarrolló a través del método de cuenta múltiple. Para un fácil manejo y mejor apreciación se desarrolló auxiliares de compra y venta, así como también de cuentas por pagar y cuentas por cobrar, al igual que los roles de pagos y provisiones. El proceso contable inició con la elaboración del Estado de Situación Inicial estructurado por Activos, Pasivos y Patrimonio, con la documentación fuente se desarrolló el memorando de operaciones, se realiza la jurnalización de las transacciones y mayorización, para posteriormente realizar el balance de sumas y saldos, después se pasó las cuentas a la hoja de trabajo y se registró los asientos de regularización y ajuste. Finalmente se desarrollan los Estados Financieros con la información obtenida. La información obtenida del Estado de Resultados durante el periodo abril – junio presente una ganancia neta del periodo de \$5.955,55, en el Estado de Situación Financiera se demuestra una disminución en Cuentas por cobrar y cuentas por pagar debido a la gestión adecuada realizada por el gerente.

Palabras clave: contabilidad, proceso, financiera

2.1 Abstract

The Curricular Integration Work was developed with the purpose of applying an accounting organization to the commercial one, in order to know its economic-financial situation that contributes to decision-making. In order to achieve the objectives, it was framed in the specific laws, rules and regulations that govern the accounting process. The approach of the work is qualitative-quantitative of exploratory-descriptive type and non-correlational design since the economic facts were observed and after their analysis noted in the accounting records. In the execution of the results, the plan and manual of accounts were developed according to the model established by the Superintendence of Companies and coupled to the activity of the company. The physical verification of the goods, rights and obligations was carried out to determine the monetary values with which the accounting process was started, it should be noted that the inventory control was developed through the multiple account method. For an easy handling and better appreciation, purchase and sale auxiliaries were developed, as well as accounts payable and accounts receivable, as well as the roles of payments and provisions. The accounting process began with the preparation of the Statement of Initial Situation structured by Assets, Liabilities and Equity, with the source documentation, the memorandum of operations was developed, the transactions and majorization were made, and then the balance of sums and balances were made, then the accounts were transferred to the worksheet and the regularization and adjustment entries were recorded. Finally, the financial statements are developed with the information obtained. The information obtained from the Income Statement for the period April - June presents a net profit for the period of \$5,955.55, the Statement of Financial Position shows a decrease in Accounts Receivable and Accounts Payable due to the proper management performed by the manager.

Keywords: accounting, process, financial

3. INTRODUCCIÓN

La contabilidad es la parte de las finanzas que estudia las distintas partidas que reflejan los movimientos económicos y financieros de una empresa o entidad. (Gil, 2015); ya que a través de ella se puede tener un control, orden y secuencia de cada hecho económico, sin embargo existen empresas que manejan la parte contable de manera errónea muchas de las veces por desconocimiento de la normativa por parte de los propietarios lo cual incide en el desconocimiento de la situación económica de la empresa.

El Trabajo de Integración Curricular, se desarrolló con la finalidad de brindar las herramientas esenciales a los propietarios del comercial “Montaño y Compañía” para determinar la situación económica y financiera además de brindar modelos de registros auxiliares para cuentas por pagar, cuentas por cobrar, compras, ventas, cálculo de depreciaciones, consumos, amortizaciones y liquidación del IVA, permitiendo mantener una secuencia cronológica y sistemática de las actividades contables diarias del comercial en base a documentos fuente. De tal manera, que sirva de guía para el desarrollo de sus actividades posteriores, permitiendo alcanzar los objetivos fijados en el momento de la creación de la empresa y las obligaciones que asume frente a terceros con proveedores o el Estado.

El contenido del Trabajo de Integración Curricular, se encuentra estructurado dentro de los parámetros establecido en el arr. 229 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja y comprende las siguientes partes: **Título**, representa el tema objeto de estudio **Resumen** en español y traducido al inglés, se describe brevemente en síntesis los resultados obtenidos en el cumplimiento de los objetivos planteados; **Introducción**, énfasis en la importancia del tema, el aporte al comercial y la estructura del Trabajo de Titulación; **Marco Teórico**, compilación de conceptos relacionados que se utilizan para sustentar el Trabajo de Integración Curricular; **Metodología**, en donde se indica los métodos y técnicas empleadas durante la realización del Trabajo de Integración Curricular; el enfoque, tipo y diseño de investigación **Resultados**, que es la ejecución de los objetivos planteados, iniciando con el plan y manual de cuentas, inventario registros contables hasta la obtención de los Estados Financieros; **Discusión**, contraste de la situación inicial de la microempresa con la realidad actual; **Conclusiones**, hace referencia al cumplimiento de los objetivos planteados en donde se da a conocer los aspectos más relevantes obtenidos de los resultados; **Recomendaciones**, sugerencias a los propietarios con el fin de evitar complicaciones futuras que se puedan presentar; **Bibliografía**, fuentes de información consultadas tales como: libros, artículos científicos, tesis, etc.; **Anexos**, se

ubica los documentos relevantes que sirvieron para realizar el proceso contable así como por ejemplo: Auxiliares de compra y venta; Auxiliares de cuentas por cobrar y pagar; Depreciaciones y Consumos, además se adjunta el RUC del comercial

4. MARCO TEÓRICO

EMPRESA.

Definición.

“La empresa es el conjunto de personas que realizan inversiones con la finalidad de desarrollar actividades económicas, de producción o comercialización de bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada” (Espejo & López, 2018)

Importancia.

La importancia de estas organizaciones radica en que son un factor muy importante para el desarrollo de la economía de un país, no solo satisfacen las necesidades de la sociedad, sino que además son fuentes generadoras de trabajo, entonces podemos decir que las empresas no solo tienen como objetivo agrandar su patrimonio, sino que también pretenden brindar un servicio de buena calidad mediante en el cual la sociedad satisfaga sus necesidades.

Clasificación.

Tabla 1

Clasificación de las empresas de acuerdo al sector y actividad al que pertenecen

| Sector económico | Actividad económica |
|--|--|
| Sector primario: empresas dedicadas a la pesca, agricultura, ganadería y explotación de minerales. | Mineras: Se dedican a explotar recursos naturales no renovables Agropecuarias: Dedicadas a la explotación del campo y sus recursos renovables |
| Sector secundario: empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos ya elaborados. | Industrial: Estas empresas compran materia prima e insumos para procesarlos y transformarlos en productos elaborados |
| Sector terciario: empresas dedicadas a la prestación de servicios. | Comercial: Son aquellas que se dedican a comprar bienes y a venderlos sin realizar cambios de fondo en dichos productos, y establecen un valor marginal conocido como utilidad Servicios: Son aquellas que se crean con el fin de satisfacer necesidades personales. Para ello, el prestador utiliza sus conocimientos innatos o adquiridos en universidades y tecnológicos para curar, asesorar, educar y custodiar (Zapata, 2017) |

Nota: clasificación de las empresas de acuerdo al sector y actividad al que pertenecen.

Información tomada de: Zapata, Contabilidad General. (2017)

Tabla 2

Clasificación de las empresas según su tamaño.

| Empresa | Venta o Ingresos brutos anuales | Trabajadores |
|----------------|--|---------------------|
| Micro | Iguales o menores a \$300,000.00 | 1 a 9 |
| Pequeña | Entre \$300,001.00 a \$ 1000.000,00 | 10 a 49 |
| Mediana | Entre \$ 1.000.001,00 y \$ 5000.000,00 | 50 a 199 |
| Grande | Desde \$ 5.000.001,00 | Mas de 200 |

Nota: clasificación de las empresas según su tamaño conforme a lo estipulado en el Reglamento De Inversiones Del Código Orgánico De La Producción.

Clasificación de acuerdo al origen de su capital:

- **Publica:** empresa constituida con capital del Estado
- **Privada:** estas empresas son constituidas con capital personal
- **Mixta:** el capital de estas empresas es público y privado.

De acuerdo con la constitución de su capital:

- **Unipersonales:** Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio.
- **Sociedades o compañías:** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho. (Espejo & López, 2018)

EMPRESA COMERCIAL.

Concepto.

Se entiende por empresa comercial aquella que tienen como actividad principal la compra de productos ya elaborados para posteriormente venderlos sin someterlos a ningún tipo de transformación y obtener beneficio económico.

Su importancia radica en el gran impacto del desarrollo económico, asegura la solvencia económica de sus dueños, en condiciones de satisfacer sus necesidades básicas y genera empleos en beneficio de la sociedad.

Características.

- No transforman la materia prima.
- Ayudan al desarrollo productivo de la economía.

- Venden productos variados acordes a las diferentes necesidades de la comunidad.
- Sirven de intermediarios entre las empresas industriales y los consumidores finales.

Clasificación.

Las empresas comerciales se dividen en empresas comerciales mayoristas y empresas comerciales minoristas según el alcance de su negocio.

Las empresas mayoristas venden productos al por mayor, mientras que las empresas minoristas venden productos en pequeñas cantidades al consumidor final, también conocido como ventas al detal o menudeo. (Elizalde & Montero, 2020)

SOCIEDADES

Definición.

La sociedad forma una persona jurídica, distinta de los socios individualmente considerados. Es un contrato en que dos o más personas estipulan poner algo en común, con el fin de dividir entre sí los beneficios que de ello provengan. Las sociedades se clasifican en civil o comercial, estas pueden ser colectiva, en comandita o anónima. (Código Civil, 2019)

Tipos de sociedades.

De acuerdo a la ley de compañías, existen seis especies de sociedades mercantiles las cuales son:

- **Compañía en nombre colectivo:** Se contrae entre dos o más personas naturales que hacen el comercio bajo una razón social. La razón social es la fórmula enunciativa de los nombres de todos los socios, o de algunos de ellos, con la agregación de las palabras "y compañía". Sólo los nombres de los socios pueden formar parte de la razón social. El capital de la compañía en nombre colectivo se compone de los aportes que cada uno de los socios entrega o promete entregar. Para la constitución de la compañía será necesario el pago de no menos del cincuenta por ciento del capital suscrito.
- **Compañía en comandita simple y dividida por acciones:** Existe bajo una razón social y se contrae entre uno o varios socios solidaria e ilimitadamente responsables y otro u otros, simples suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes. La razón social será, necesariamente, el nombre de uno o varios de los socios solidariamente responsables, al que se agregará siempre las palabras "compañía en comandita", escritas con todas sus letras o la abreviatura que comúnmente suele usarse.

- **Compañía de responsabilidad limitada:** se contrae entre dos o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá, en todo caso, las palabras "Compañía Limitada" o su correspondiente abreviatura. Si se utilizare una denominación objetiva será una que no pueda confundirse con la de una compañía preexistente. Los términos comunes y los que sirven para determinar una clase de empresa, tales como: "comercial", "industrial", "agrícola", "constructora", no serán de uso exclusivo e irán acompañadas de una expresión peculiar.
- **Compañía anónima:** La compañía anónima es una sociedad cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones. La compañía podrá establecerse con el capital autorizado que determine la escritura de constitución. La compañía podrá aceptar suscripciones y emitir acciones hasta el monto de ese capital. Al momento de constituirse la compañía, el capital suscrito y pagado mínimos serán los establecidos por la resolución de carácter general que expida la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.
- **Compañía de economía mixta:** El Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las entidades u organismos del sector público, podrán participar, conjuntamente con el capital privado, en el capital y en la gestión social de esta compañía. Cuando la aportación del sector público exceda del cincuenta por ciento del capital de la compañía, uno de los directores de este sector será presidente del directorio.
- **Sociedad por acciones simplificada:** La sociedad por acciones simplificada es una sociedad de capitales cuya naturaleza será siempre mercantil, independientemente de sus actividades operacionales. podrá constituirse por una o varias personas naturales o jurídicas, quienes sólo serán responsables limitadamente hasta por el monto de sus respectivos aportes. Salvo que, en sede judicial, se hubiere desestimado la personalidad jurídica de la sociedad por acciones simplificada, el o los accionistas no serán responsables por las obligaciones laborales, tributarias o de cualquier otra naturaleza en las que incurra la sociedad. (Ley de compañías , 2020)

CONTABILIDAD.

Concepto.

“Ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio, así como las operaciones que modifican, amplían o reducen dicho patrimonio” (Omeñaca García, 2017).

Su importancia radica en que permite tener un control de todos los movimientos financieros de la empresa y así visualizar como se encuentra económicamente al final de cada ejercicio fiscal.

Objetivos.

De acuerdo con Fierro et al. (2019) los objetivos mas importantes de la contabilidad son:

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

Clasificación.

La contabilidad es aplicada en diferentes campos y tiene un manejo que se acopla a cada uno de ellos. Según Sánchez et al. (2020):

El ambito contable es amplio debido a las diversas operaciones económicas, la contabilidad se divide en: Contabilidad Industrial o de Costos, Contabilidad Comercial, Contabilidad de Servicios, Contabilidad Minera, Contabilidad Agropecuaria o Agrícola y la Contabilidad Pública o Fiscal. Es la que se lleva a cabo en organismos públicos como el gobierno de la nación, condados, municipios, ministerios, universidades y otras actividades económicas estatales. (p.7)

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

Normas Internacionales de Contabilidad.

Las NIC fueron establecidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad son reglas que se aplican en todas las organizaciones en general. De acuerdo con Borgues (2023) “Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), son un conjunto de reglas que deberían cumplir las compañías para, asegurar que su información financiera refleja la realidad y que esta realidad se entiende en todo el planeta, cada vez más globalizado.”

Tabla 3

Normas Internacionales de Contabilidad y Normas de Información Financiera

| NIC | Denominación de la norma | Contenido de la norma |
|-----|--|---|
| 1 | Presentación de Estados Financieros | Estados financieros básicos: estado de situación financiera, estado de ingresos y gastos totales; estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos en efectivo, notas explicativas. En mayo de 2014 se modifica la NIC 1, en el sector Objetivos de los estados financieros, que tratan la materialidad, más flexibilidad para agregar y desagregar rubros en los estados financieros |
| 2 | Inventarios | Define el tratamiento contable de los inventarios, lo que incluye la determinación del costo. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable. |
| 7 | Estado de Flujos de Efectivo | Las empresas pueden suministrar información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y sus equivalentes a través de un estado que clasifica a los flujos de efectivo según su origen: actividades de operación, de inversión o financiación |
| 8 | Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores | Establece criterios de selección y cambio de políticas contables, junto con su tratamiento contable y requisitos de información |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | Establece los principios para el reconocimiento inicial y la valoración posterior del inmovilizado material. El IASB ha aclarado que el uso de métodos basados en los ingresos para el cálculo de la depreciación de un activo no es apropiado porque los ingresos generados por una actividad que incluye el uso de un activo generalmente reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos incorporados al activo |
| 18 | Ingresos de Actividades Ordinarias | Establece el tratamiento contable de los ingresos derivados de ventas de bienes, prestación de servicios y de intereses, cánones y dividendos |
| 19 | Beneficios a los Empleados | Trata sobre la revelación de información respecto de las prestaciones a los empleados |

Nota: Normas Internacionales de Contabilidad que se aplican en empresas comerciales. Información tomada de: Zapata, Contabilidad General. (2017)

Principios de contabilidad generalmente aceptados

Según Elizalde y Montero (2020) son el conjunto de normas que sirven de guía para realizar los registros contables de las operaciones económicas y financieras de una empresa, los cuales son:

- **Equidad:** los hechos económicos y la información generada se han de sustentar en la equidad para todas las partes que tengan intereses en la empresa, dejando de lado intereses particulares o de otro tipo
- **Ente:** cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones.
- **Bienes económicos:** Este principio determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico
- **Moneda de cuenta:** el patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país. Esto es importante por cuanto de esta forma se pueden agrupar dentro de un mismo recurso (moneda) todos los componentes del patrimonio y asignarles un precio por cada unidad.
- **Empresa en marcha:** se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo. Caso contrario, esta novedad debe ser registrada en las notas de los estados financieros.
- **Objetividad:** las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables. En consecuencia, toda información contable debe estar sustentada con pruebas objetivas.
- **Prudencia:** no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable. Al decir sobrestimar, nos referimos al hecho de registrar un elemento del activo con un valor demasiado alto, en cambio que subestimar significa lo contrario.
- **Uniformidad:** se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos

critérios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa. En ese caso, dichos cambios deberán quedar registrados en la memoria contable

- **Exposición:** los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.
- **Materialidad:** sinónimo de relevancia. El profesional contador debe discernir qué aspectos son o no relevantes (materiales) de ser registrados en la información contable.
- **Valuación al costo:** los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos. Para establecer el precio de un activo se debe considerar el precio del bien, más los costos y gastos que se generaron para adquirir dicho bien.
- **Devengado:** importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro.
- **Realización:** solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados.
- **Partida doble:** toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. El primer registro contabilizará el aumento o disminución de un elemento patrimonial y el segundo registro contabilizará lo contrario al primero en otra cuenta.

Cuenta contable.

Desde el punto de vista de Tello et al. (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. Permite conocer todos los aumentos y disminuciones que ocurren en los diversos elementos de la ecuación contable.

Ecuación contable.

La ecuación contable permite tener un equilibrio entre el activo y el pasivo más el patrimonio, cumpliendo así el principio de partida doble. Para Fierro et al. (2019), “Es una ecuación matemática que representa la posición financiera del negocio o ente económico. Se relaciona con la partida doble.”

$$\text{Activos} = \text{Pasivos} + \text{Patrimonio}$$

De acuerdo con Pedro Zapata (2017) define a cada uno de los elementos de la ecuación contable de la siguiente manera:

- Activo: Son todos los valores monetarios, servicios, bienes y derechos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros, los mismos que serán valorados razonablemente en términos monetarios.
- Pasivo: Son todas las obligaciones o deudas presentes de la empresa, adquiridas en forma legal, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y, para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Por consiguiente, el precio asignado a las deudas será medible razonablemente en términos monetarios.
- Patrimonio: El patrimonio es 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, al transcurrir el tiempo sufrirá modificaciones por efecto de los resultados obtenidos y que no se hayan retirado; o por la creación de reservas, o por los aportes realizados con el ánimo de capitalizarlos en el futuro.

SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIO.

Los sistemas de control de inventario permiten tener un mejor manejo de sus artículos puestos para la venta, entre estos sistemas de control tenemos el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo y el sistema de cuenta múltiple o también conocido como inventario periódico. A pesar de que estos dos permiten tener un control de la mercadería, el sistema de cuenta permanente es el más utilizado.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

El sistema de cuenta permanente permite un adecuado control de las existencias a través de registros individuales de los movimientos de cada partida del inventario, que se conocen con el nombre de kárdex, en el que se registran las entradas y salidas de productos de la misma naturaleza, lo que permite establecer el saldo en unidades y el saldo en valores de cada producto a una fecha determinada. Las cuentas que intervienen dentro de este sistema son: Inventario de mercaderías, ventas y costos de ventas. (Espejo & López, 2018)

Figura 1

Kardex.

| EMPRESA "ABC" KARDEZ | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------|----------|-----|-----|---------|------------------|-----|-------------|-----|-----|
| Artículo: | | | | | | Código: | | | | |
| Unidad de medida: | | | | | | Cantidad Máxima: | | | | |
| Método de valoración: | | | | | | Cantidad Mínima: | | | | |
| Fecha | Detalle | ENTRADAS | | | SALIDAS | | | EXISTENCIAS | | |
| | | C | V.U | V.T | C | V.U | V.T | C | V.U | V.T |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Nota: la presente figura muestra el formato del Kardex

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Fierro et al. (2019) mencionan que el inventario periódico se caracteriza porque se debe hacer el inventario físico para conocer la naturaleza y cantidad de inventarios en existencia, con el fin de disponer de ellos en ventas futuras. Consiste en determinar el costo de una forma más fácil por juego de inventarios, sumándole al inventario inicial las compras, los fletes y acarreos y disminuyendo la suma con el inventario físico de fin de año.

Cuentas que intervienen.

Las cuentas que se utilizan en el sistema de cuenta múltiple son:

- Inventario de mercaderías.
- Ventas.
- Devolución en ventas.
- Compras.
- Devolución en compras.

Cuentas reguladoras:

- Costo de ventas
- Ganancia bruta en ventas

Inventario de mercaderías. Es una cuenta perteneciente al subgrupo activo corriente, en ella se registra el valor de existencias en las empresas comerciales. Para Espejo y López (2018) “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 o embalajes”.

Esta cuenta tiene tres movimientos durante el periodo contable, al registrar el inventario inicial, al realizar regulaciones y al registrar el valor del inventario final

Tabla 4*Asiento tipo. Registro del inventario inicial.*

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|----------------------------------|------|-------|
| | -X- | | |
| xxxx | Caja | xxx | |
| | Bancos | xxx | |
| | Inventario de mercaderías | xxx | |
| | Cuentas por pagar | | xxx |
| | Capital | | xxx |
| | P/r. estado de situación inicial | | |

Ventas. Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías que posee para la comercialización.

Tabla 5*Asiento tipo. Registro de ventas al contado.*

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|---|------|-------|
| | -X- | | |
| xxxx | Caja | xxx | |
| | Ventas | | xxx |
| | IVA en ventas | | xxx |
| | P/r. Las ventas de mercadería según factura No. | | |

Devolución en ventas. reembolso por un producto que fue devuelto por un cliente, este movimiento se carga con el valor de la devolución y se abona con el ajuste que se traspasará a la cuenta de ventas. (Huerta, 2023)

Tabla 6*Asiento tipo. Registro de devolución en ventas.*

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|---|------|-------|
| | -X- | | |
| xxxx | Devolución en ventas | xxx | |
| | IVA en ventas | xxx | |
| | Caja | | xxx |
| | P/r. Para registrar la devolución en ventas según factura No. | | |

Compras. Registra la adquisición de mercadería que posteriormente será utilizada para la venta.

Tabla 7*Asiento tipo. Registro de compras.*

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|----------------|------|-------|
| | -X- | | |
| xxxx | Compras | xxx | |

| | | | |
|--|---|-----|-----|
| | IVA en compras | xxx | |
| | Caja | | xxx |
| | P/r. Para registrar las compras según factura No. | | |

Devolución en compras. Devoluciones son aquellos retornos de mercaderías que se hacen a los proveedores, por acuerdo establecido previamente o por una decisión unilateral, al considerar inadecuada la mercadería recibida. El registro de las devoluciones se sustenta en una nota de crédito emitida por el proveedor. (Zapata, 2017)

Tabla 8

Asiento tipo. Registro de devolución en compras.

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|---|------|-------|
| | -x- | | |
| xxxx | Caja | xxx | |
| | Devolución en compras | | xxx |
| | IVA compras | | xxx |
| | P/r. la devolución de mercadería al proveedor | | |

Costo de Ventas. Comprende el costo de los inventarios vendidos durante el ejercicio económico. (Espejo & López, 2018)

Utilidad bruta en ventas. En la opinión de Sánchez et al. (2020) “La utilidad o margen bruto es la operación de sustracción entre ventas y el costo de ventas para indicar a los dueños o accionistas la cantidad que están ganando por la venta del total de sus productos”.

$$\text{Utilidad bruta en venta} = \text{Precio de venta} - \text{Costo de venta}$$

Método de regulación de la cuenta de mercadería

Tabla 9

Asiento tipo. Regulación de la cuenta mercadería por el método costos de venta.

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|--|------|-------|
| | -x- | | |
| xxxx | Devolución en compras | xxx | |
| | Transporte compras | | xxx |
| | Seguros compras | | xxx |
| | Embalajes en compras | | xxx |
| | Compras | | xxx |
| | P/r. Para cerrar transporte, seguros, embalajes y determinar compras netas | | |
| | -x- | | |
| xxxx | Ventas | xxx | |
| | Devolución en ventas | | xxx |
| | P/r. Para cerrar devoluciones y determinar ventas netas | | |
| | Mercadería (inicial) | | xxx |
| | Compras | | xxx |

| | | | |
|------|--|-----|-----|
| | P/r. Para cerrar compras e inventario inicial y determinar el disponible | | |
| | | -X- | |
| xxxx | Costo de venta | | xxx |
| | Compras | | xxx |
| | Mercadería | | xxx |
| | P/r. Para registrar en el costo el valor disponible para la venta | | |
| | | -X- | |
| xxxx | Mercadería (final) | | xxx |
| | Costo de venta | | xxx |
| | P/r. Para introducir en libros el Inv. final y determinar el costo de ventas | | |
| | | -X- | |
| xxxx | Ventas | | xxx |
| | Costo de ventas | | xxx |
| | Utilidad bruta en ventas | | xxx |
| | P/r. Para cerrar ventas y costo de ventas y determinar la utilidad | | |

Nota: Regulación por el método Costo de venta Información tomada de: Zapata, Contabilidad General. (2017)

Plan de cuentas.

Para Elizalde y Montero (2020) denominan al plan general de cuentas como un listado sistemático de todas las cuentas que la empresa empleará para registrar sus operaciones económicas y financieras. El principal objetivo del plan general de cuentas es organizar adecuadamente las cuentas y por ende el proceso contable de una empresa.

Al ser un listado detallado de las cuentas contables ordenado y clasificado de manera jerárquica, este puede ser flexible, es decir que se acomoda de acuerdo a las necesidades y funciones de cada empresa, permitiéndoles agregar o desagregar cuentas según lo encuentren pertinente.

Codificación.

Para Zapata (2017), el código viene a reemplazar el nombre de la cuenta que se debe registrar, informar y procesar, existen los siguientes tipos 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.

Tabla 10

Plan de cuentas utilizando la codificación numérica.

| Código | Nombre de la cuenta |
|---------------|----------------------------|
| 1 | Activo |
| 1.01 | Activo corriente |
| 1.02 | Activo no corriente |
| 2 | Pasivo |
| 2.01 | Pasivo corriente |
| 2.02 | Pasivo no corriente |
| 3 | Patrimonio |
| 3.01 | Capital |
| 3.02 | Resultados y reservas |
| 4 | Ingresos |
| 4.01 | Operativos |
| 5 | Gastos y Costos de ventas |
| 5.01 | Operacionales |
| 5.02 | No operacionales |

Manual de cuentas.

El manual de cuentas son guías de contabilidad, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza de las cuentas (partidas) que apropia o apropiará una empresa en el desarrollo de sus actividades, considerando división del trabajo contable y recursos humanos. (Contabilidad básica , 2023)

Dentro de la estructura del manual de cuentas debe constar la siguiente información:

- Qué se debita y acredita en cada cuenta.
- Explicación del significado del saldo de la cuenta.
- Controles periódicos sobre el saldo.
- Cómo se contabilizan operaciones.
- Listado de asientos repetitivos. (Pinto, 2018)

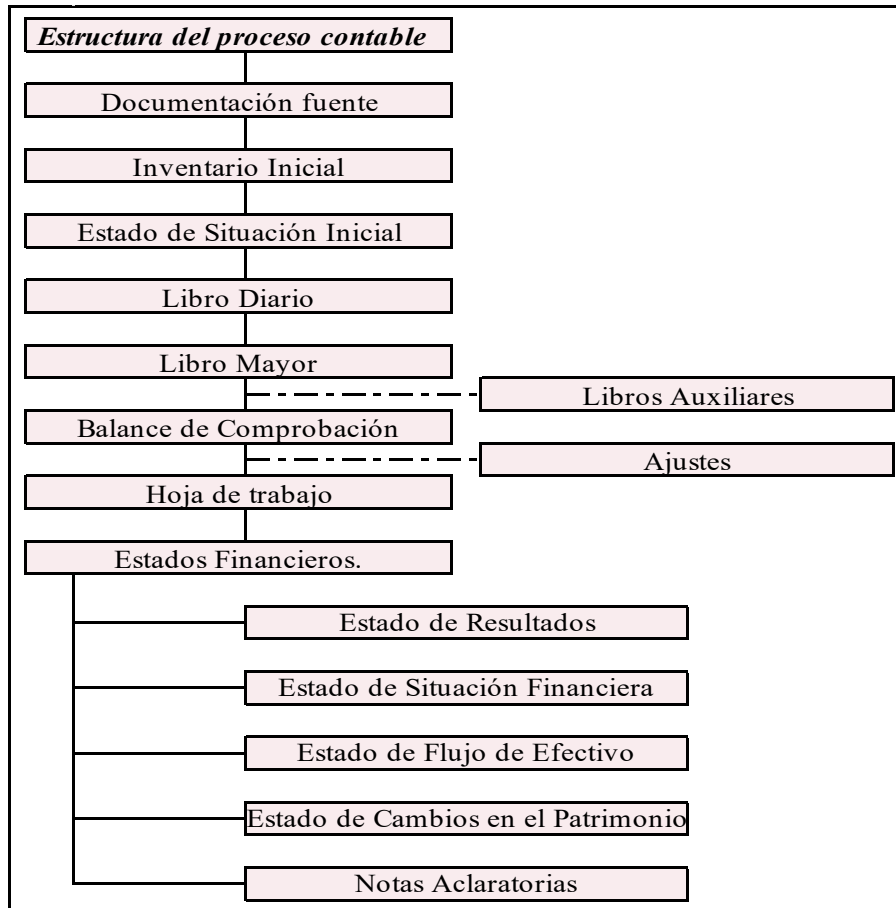
EL PROCESO CONTABLE.

Conjunto de pasos lógicos y ordenados que permite reconocer, valorar y presentar la información contable por cada operación y de manera acumulada por cada cierto período de tiempo además facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y

proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable. (Zapata, 2017)

Figura 2

Estructura del proceso contable.



Nota: La presente figura hace referencia a la estructura del proceso contable. Información tomada de Espejo y López (2018) Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Documentos fuentes.

La documentación fuente son el respaldo de cada uno de los movimientos económicos que genera la empresa, de acuerdo a Tello et al. (2018):

Los documentos fuente son la representación física que respalda las transacciones comerciales de toda empresa y son fundamentalmente documentos de apoyo e informativos siendo la fuente de datos del proceso contable. Además de proporcionar un grado de confiabilidad y credibilidad de los registros contables son utilizados en casos legales, de aquí la importancia de los documentos en cuanto a su llenado y tenencia. (p.20)

Clasificación.

De acuerdo con Pedro Zapata (2017) define la clasificación de la documentación fuente de la siguiente manera:

- **Documentos negociables:** tienen un valor intrínseco en sí, y dada su relevancia sirven de prueba irrefutable de hechos económico-jurídicos, dentro de este tipo de documentos se encuentran:

***Cheque.** Orden de pago pura y simple librada contra un banco en el cual el librador tiene fondos depositados a su orden en cuenta corriente bancaria o autorización para girar en descubierto. (EUROINNOVA, 2022)*

***Letra de cambio.** Documento de crédito mercantil, de valor formal, con una orden incondicional de pagar al vencimiento del plazo, en un lugar determinado al beneficiario (librador), vinculando solidariamente al deudor (librado) y garante (avalista).*

***Pagaré.** Es un título de crédito, mediante el cual el suscriptor, promete pagar una determinada suma de dinero a otra persona, en un plazo convenido, generalmente se utiliza en operaciones de crédito financiero. (Espejo & López, 2018)*

- **Documentos no negociables:** evidencian hechos y operaciones internas, órdenes de pago, disposiciones y hechos similares.

***Factura.** Emitido con el objeto de detallar la transferencia de bienes o servicios prestados a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario*

***Factura electrónica.** La facturación electrónica es otra forma de emisión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios que cumple con los requisitos legales y reglamentarios exigibles para su autorización por parte del SRI, garantizando la autenticidad de su origen e integridad de su contenido, ya que incluye en cada comprobante la firma electrónica del emisor. Un comprobante electrónico tendrá validez legal siempre que contenga una firma electrónica*

Figura 3

Formato de una factura.

| EMPRESA "ABC" | | R.U.C: 1xxxxxxxxx001 | |
|--|-------------|----------------------------------|----------|
| Dir. Av. XXXXXXXX y XXXXXXXX Telf. 0999XXXXX/072XXXXX | | FACTURA | |
| | | No. xxx-xxx-xxxxxxxxxx | |
| | | AUT. SRI: 1xxxxxxxxx | |
| | | FECHA DE AUTORIZACIÓN: dd/mm/aaa | |
| Nombre: | | RUC/CI: | |
| Dirección: | | Telefono: | |
| Fecha emisión: | | Guía remisión: | |
| Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| <i>Valido para su emisión hasta dd/mm/aaa</i> | | SUB TOTAL12% | |
| | | SUB TOTAL0% | |
| Forma de pago | | DESCUENTO | |
| Efectivo | | SUB TOTAL | |
| Cheque | | IVA 12% | |
| Tarjeta de Cre./Deb. | | VALOR TOTAL | |
| _____ | | _____ | |
| Firma autorizada | | Cliente | |

Nota de venta. Documento básico para evidenciar la venta de bienes o servicios a consumidores finales. Sustenta costos y gastos a efectos del impuesto a la renta, siempre y cuando se identifique al adquirente.

Liquidación de compras. Este documento lo emiten las sociedades, personas naturales y sucesiones indivisas (comprador) en las adquisiciones de bienes o servicios.

Figura 4

Diseño del documento liquidación de compras.

| EMPRESA "ABC" OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD | | R.U.C: 1xxxxxxxxx001 LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. xxx-xxx-xxxxxxxxxxx AUT. SRI: 1xxxxxxxxx | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|---|----------|--------|--|----------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Dir. Av. XXXXXXXX y XXXXXXXX Telf. 0999XXXXX/072XXXXX FECHA DE AUTORIZACIÓN: dd/mm/aaa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nombre: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C.I : | | Fecha emisión: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirección: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valido para su emisión hasta dd/mm/aaa Forma de pago | | SUB TOTAL12% SUB TOTAL0% DESCUENTO SUB TOTAL IVA 12% VALOR TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Efectivo</td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td>Cheque</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tarjeta de Cre./Deb.</td> <td></td> </tr> </table> | | Efectivo | | Cheque | | Tarjeta de Cre./Deb. | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;"></td><td style="width: 20%;"></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </table> | | | | | | | | | | | | | |
| Efectivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cheque | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tarjeta de Cre./Deb. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| _____ Firma autorizada | | _____ Cliente | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Tiquetes. Comprobantes de venta que evidencian la adquisición de bienes o servicios, por parte de consumidores finales.

Comprobantes de retención. Documento regulado que el agente de retención tiene la obligación de elaborar y entregar al beneficiario por las retenciones del IVA e impuesto a la renta que ha efectuado en el momento de realizar los pagos o acreditaciones por las compras de bienes o servicios. (Zapata, 2017)

Figura 5

Formato del Comprobante de retención.

| EMPRESA "ABC" | | R.U.C: 1xxxxxxxxx001 COMPROBANTE DE RETENCIÓN No. xxx-xxx-xxxxxxxxxx AUT. SRI: 1xxxxxxxxx | | |
|------------------------------|----------------------------------|--|-------------|----------------|
| Dir. Av. XXXXXXXX y XXXXXXXX | | FECHA DE AUTORIZACIÓN: dd/mm/aaa | | |
| Telf. 0999XXXXX/072XXXXX | | | | |
| Nombre: | | Fecha emisión: | | |
| RUC/CI: | | Tipo de comprobante de venta: | | |
| Dirección: | | No. Comprobante de venta: | | |
| Ejercicio Fiscal | Base imponible para la retención | Impuesto | % Retención | Valor Retenido |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Valido para su emisión hasta dd/mm/aaa

Firma del agente de retención

Inventario inicial.

El inventario es el registro documentado de todos los bienes materiales que posee una persona física, una empresa, una comunidad, etc., en un momento determinado. Éste se realiza con el fin de comprobar la existencia actual de dichos bienes y su realización debe ser de manera minuciosa y exacta de manera que los resultados obtenidos sean fidedignos y no muestren error alguno. (concepto definicion, 2021)

El inventario inicial es el registro de todos los bienes con los que la empresa comienza sus actividades económicas.

Figura 6

Estado de Situación Inicial

| EMPRESA "ABC" | | | |
|---|----------------------------------|----------|--------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL | | | |
| Al De Del | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | |
| 1 ACTIVO | | | |
| 1.1 Activo Corriente | | | |
| 1.1.1 Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | | XXX | |
| 1.1.1.01 | Caja | XXX | |
| 1.1.1.02 | Bancos | XXX | |
| | | ----- | |
| 1.1.2 Activos Financieros | | | |
| | | XXX | |
| 1.1.2.01 | Cuentas y Documentos por cobrar | XXX | |
| | | ----- | |
| 1.1.3 Inventarios | | | |
| | | XXX | |
| 1.1.3.01 | Inventario de Mercaderías | XXX | |
| | | ----- | |
| | Total Activo Corriente | | XXX |
| 1.2 Activo no Corriente | | | |
| 1.2.1 Propiedad Planta y Equipo | | | |
| | | XXX | |
| 1.2.1.01 | Muebles y enseres | XXX | |
| 1.2.1.02 | Equipo de computación | XXX | |
| | | ----- | |
| | Total Activo no Corriente | | XXX |
| | TOTAL ACTIVOS | | ----- XXX |
| 2 PASIVOS | | | |
| 2.1 Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1 Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | | XXX | |
| 2.1.1.01 | Cuentas por pagar | XXX | |
| | | ----- | |
| 2.1.2 Pasivos por ingresos corrientes | | | |
| | | XXX | |
| 2.1.2.01 | IESS por pagar | XXX | |
| | | ----- | |
| | Total Pasivo | | XXX |
| 2.2 Pasivo no Corriente | | | |
| 2.2.1 Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | | XXX | |
| 2.2.1.01 | Cuentas por pagar | XXX | |
| | | ----- | |
| | Total Pasivo no Corriente | | XXX |
| | TOTAL PASIVOS | | ----- XXX |
| 3 PATRIMONIO | | | |
| 3.1 Capital | | | |
| | | XXX | |
| 3.1.1 | Capital Social | XXX | |
| | | ----- | |
| | Total Patrimonio | | XXX |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | ----- XXX |
| | ----- | | |
| | Gerente | | |
| | | ----- | |
| | | Contador | |

Nota: la figura presenta el formato del Estado de Situación Inicial, tomado de Zapata (2017)

Libro diario.

El libro diario o también denominada jornalización es el segundo paso dentro del proceso contable, de acuerdo con Tello et al. (2018) enuncia que:

Ajustes contables.

“El ajuste contable es una regularización que tiene que hacer la empresa, habitualmente a cierre de ejercicio, para imputar de forma correcta los ingresos, gastos, activos y pasivos a sus ejercicios correspondientes” (Donoso, 2017)

Depreciación.

La depreciación es el valor del desgaste que llega a tener un bien o activo por el tiempo de uso en un determinado periodo. De acuerdo con la NIC 16 hay tres métodos que permiten aproximar la cifra del desgaste físico, estos son: método lineal o línea recta, método de unidades producidas y el método acelerado.

Método de línea recta. Es un método que distribuye el valor depreciable a lo largo de la vida útil de forma igual y uniforme por lo que sería adecuado para activos cuyo desgaste físico u obsolescencia no sucede inmediatamente. (Ruano, 2021)

$$Dp = (\text{Valor actual} - \text{Valor residual}) * \% \text{ depreciación}$$

Tabla 15

Asiento tipo. Ajuste por depreciación

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|---|------|-------|
| | -x- | | |
| xxxx | Depreciación muebles y enseres | xxx | |
| | Depreciación acumulada muebles y enseres | | xxx |
| | P/r. Para registrar depreciación de muebles y enseres | | |

Ajustes de consumo.

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. (Zapata, 2017)

Tabla 16

Asiento tipo. Ajuste por consumo

| Fecha | Detalle | Debe | Haber |
|-------|---|------|-------|
| | -x- | | |
| xxxx | Inventario de materiales | xxx | |
| | Bancos | | xxx |
| | P/r. Pago de arriendo anticipado cheque No. xxx | | |
| | -x- | | |
| | Registro al momento del gasto | | |
| xxxx | Gasto materiales de oficina | xxx | |
| | Inventario de materiales | | xxx |
| | P/r. Ajuste por consumo de materiales | | |

Estados financieros.

Los estados financieros permiten tener la información económica de la empresa de manera ordenada y concisa. Zapata (2017) expone:

Los estados financieros son reportes que se elaboran al finalizar un período contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad

Tello et al. (2018) indica que los objetivos de los estados financieros son:

- 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.

De acuerdo a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros, los estados financieros se encuentran comprendidos por:

- Estado de Situación financiera.
- Estado del resultado.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de efectivo
- Notas explicativas

Estado de Situación Financiera.

Para Salazar y Ponce (2019) el Estado de Situación Financiera, es un informe que muestra la situación económica financiera de una empresa a una fecha determinada. Su contenido corresponde a un resumen de los recursos económicos, técnicamente denominados activos y de las deudas a favor de terceros y de los propietarios, técnicamente denominados pasivos y patrimonio, respectivamente

Figura 7

Estado de Situación Financiera.

| EMPRESA "ABC" | | | |
|---|----------------------------------|----------|-----|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | |
| Al De Del | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | |
| 1 ACTIVO | | | |
| 1.1 Activo Corriente | | | |
| 1.1.1 Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | xxx | | |
| 1.1.1.01 | Caja | xxx | |
| 1.1.1.02 | Bancos | xxx | |
| 1.1.2 Activos Financieros | | | |
| | xxx | | |
| 1.1.2.01 | Cuentas y Documentos por cobrar | xxx | |
| 1.1.3 Inventarios | | | |
| | xxx | | |
| 1.1.3.01 | Inventario de Mercaderias | xxx | |
| | Total Activo Corriente | | xxx |
| 1.2 Activo no Corriente | | | |
| 1.2.1 Propiedad Planta y Equipo | | | |
| | xxx | | |
| 1.2.1.01 | Muebles y enseres | xxx | |
| 1.2.1.02 | Equipo de computación | xxx | |
| | Total Activo no Corriente | | xxx |
| | TOTAL ACTIVOS | | xxx |
| 2 PASIVOS | | | |
| 2.1 Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1 Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | xxx | | |
| 2.1.1.01 | Cuentas por pagar | xxx | |
| 2.1.2 Pasivos por ingresos corrientes | | | |
| | xxx | | |
| 2.1.2.01 | IESS por pagar | xxx | |
| | Total Pasivo Corriente | | xxx |
| 2.2 Pasivo no Corriente | | | |
| 2.2.1 Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | xxx | | |
| 2.2.1.01 | Cuentas por pagar | xxx | |
| | Total Pasivo no Corriente | | xxx |
| | TOTAL PASIVOS | | xxx |
| 3 PATRIMONIO | | | |
| 3.1 Capital | | | |
| | xxx | | |
| 3.1.1 | Capital Social | xxx | |
| | Total Patrimonio | | xxx |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | xxx |
| ----- | | ----- | |
| Gerente | | Contador | |

Nota: la figura presenta el modelo del Estado de Situación Financiera, tomado de Espejo y López (2018)

Estado de Resultados.

Desde la posición de Sánchez et al. (2020) plantea que el Estado de Resultados debe mostrar la información relacionada con las operaciones de una entidad con fines de lucro en el periodo contable mediante un adecuado enfrentamiento de los ingresos con los costos y gastos, para así determinar la utilidad o pérdida del ejercicio, lo cual forma parte del capital ganado por las entidades.

Figura 8

Estado de Resultados

| EMPRESA "ABC" | |
|------------------------------------|--------------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | |
| Del al De | |
| (Expresado en Dolares) | |
| INGRESOS | |
| | |
| (-)GASTOS | |
| | |
| (=)UTILIDAD DEL EJERCICIO | |
| | |
| ----- Gerente | ----- Contador |

Nota: estructura del Estado de Resultados. Espejo y Genoveva (2018)

Estado de Cambios en el Patrimonio.

Para Espejo y Genoveva (2018), El Estado de cambios en el patrimonio neto representa la evolución del patrimonio de una empresa, durante el ejercicio económico, identificando el origen de los cambios producidos, de tal manera que permita conciliar el patrimonio neto inicial con el patrimonio neto final.

Como señala la NIC 1 la información que se debe presentar en el Estado de Cambios en el Patrimonio es:

- (a). El resultado integral total del ejercicio, mostrando los importes totales atribuibles a los propietarios de la controladora y los atribuibles a las participaciones no controladoras
- (b). Por cada componente de patrimonio neto, los efectos de la aplicación o represión retroactivas reconocidos de acuerdo con la NIC 8
- (c). Por cada componente del patrimonio neto, una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del ejercicio, revelando por separado los cambios resultantes de: resultados, otro resultado integral y transacciones con los propietarios en su calidad de tales, mostrando las aportaciones realizadas por los propietarios.

Por cada componente del patrimonio neto, la entidad presentará, ya sea en el estado de cambios en el patrimonio neto o en las notas:

- Un análisis del otro resultado integral desglosado por partidas.
- El importe de los dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios durante el ejercicio
- El importe de los dividendos por acción.

Tabla 19

Estado de Cambios en el Patrimonio

| EMPRESA "ABC" | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|-------|------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | |
| Del De Al De Del | | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | | |
| Cuentas | Capital social | Resultados acumulados | | | | Patrimonio |
| | | Otras reservas | Ajustes adopción por 1ra. vez de NIIF | Pérdidas acumuladas | Total | |
| Saldo al 31 de diciembre de 20X5 como fue informado | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Mas: | | | | | | |
| Ajuste a periodos anteriores (Ver nota X) | | | | xxx | xxx | xxx |
| Saldo al 31 de diciembre de 20X5 restablecido | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Pérdida neta y resultado integral | | | | xxx | xxx | xxx |
| Saldo al 31 de diciembre de 20X6 | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Más (menos): | | | | | | |
| Cambios en políticas contables: | | | | | | |
| Corrección de errores: | | | | | | |
| Cambios del año en el patrimonio: | | | | | | |
| Pérdida neta y resultado integral | | | | xxx | xxx | xxx |
| Saldo al 31 de diciembre de 20X7 | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| ----- Gerente | | ----- Contador | | | | |

Nota: estructura del Estado de Cambios en el Patrimonio. Espejo y Genoveva (2018)

Estado de Flujos de Efectivo.

En el Estado de flujo de efectivo se detallan las entradas y salidas del efectivo. Sánchez et al. (2020) menciona: “El flujo de efectivo es el movimiento de dinero que se presenta en una empresa, es la manera en que el dinero es generado y aprovechado durante la operación de la empresa. Existe un ciclo en el cual sale dinero de la empresa el cual es el costo por producir bienes o servicios que se entregan a los clientes y obtiene dinero de parte de ellos para generar más riqueza.”

Figura 9

Estado de Flujo del Efectivo

| EMPRESA "ABC" | | |
|---|----------|------------|
| ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO | | |
| Del De Al De Del | | |
| (Expresado en Dolares) | | |
| 1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido de clientes(+) | | xxx |
| Ventas | xxx | |
| Cobro de cuentas pendientes | xxx | |
| Recibido de otros ingresos(+) | | xxx |
| Intereses ganados | xxx | |
| Arriendos ganados | xxx | |
| Comisiones ganadas | xxx | |
| Pago a proveedores(-) | | -xxx |
| Pagos a proveedores | xxx | |
| Compra de mercaderías | xxx | |
| Pago a otros proveedores(-) | | -xxx |
| Pagado a empleados: sueldos, beneficios, premios, etc. | xxx | |
| Pago de servicios básicos, seguros, etc. | xxx | |
| Intereses pagados | xxx | |
| Impuesto a la renta pagado | xxx | |
| Indemnizaciones pagadas | xxx | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de operación | | xxx |
| 2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Ingresos recibidos por(+) | | xxx |
| venta de activos fijos | xxx | |
| venta de acciones de otras empresas | xxx | |
| venta de instrumentos de deuda | xxx | |
| redención de colocaciones financieras | xxx | |
| Egresos efectuados por(-) | | -xxx |
| Compra de activos fijos | xxx | |
| Compra de acciones de otras empresas | xxx | |
| Colocación en pólizas, avales (a más de 90 días) | xxx | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de inversión | | xxx |
| 3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Ingresos producto de(+) | | xxx |
| Emisión y venta de acciones propias | xxx | |
| Emisión y venta de obligaciones y bonos/empresa | xxx | |
| Préstamos netos recibidos (I/P) | xxx | |
| Egresos efectuados para(-) | | -xxx |
| Recompra acciones de la empresa | xxx | |
| Abonos y cancelación de obligaciones/bonos | xxx | |
| Pago de cuotas de amortización de préstamos y obligaciones | xxx | |
| Pago de dividendos a accionistas | xxx | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de financiamiento | | xxx |
| FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL (1+2+3) | | xxx |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO(+) | | xxx |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO = | | xxx |
| ----- | ----- | |
| Gerente | Contador | |

Nota: modelo del Estado de Flujo del Efectivo. Zapata (2017)

Notas explicativas.

La NIC 1 menciona, las notas explicativas contienen información añadida a la que se presenta en el estado de situación financiera, estado (estados) del resultado del periodo y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados, e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

De acuerdo al Consejo de Defensa del Estado “Las notas explicativas tienen por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estado Financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera en su conjunto contenida en ellos.” (Consejo de Defensa del Estado, 2018)

OBLIGACIONES FISCALES.

Regimen Unico de Contribuyente RUC

El regimen unico de contribuyente es un instrumento que tiene como finalidad registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto de proporcionar información a la Administración Tributaria. El Servicio de Rentas Internas SRI al ser es el encargado de la recaudación de los impuesto y de verificar que las empresas cumplan con sus obligaciones fiscales, tambien es quien administra toda la información de este regimen unico de contribuyente.

Tipos de contribuyente.

De acuerdo al Servicio de Rentas Internas dentro del ecuador existen los siguientes tipos de contribuyente:

Personas naturales.

Se entiende por este tipo de contribuyente personas nacionales o extranjeras que realizan actividades económicas legales, de acuerdo a la Aplicación de la Ley del Regimen Tributario interno las personas naturales se encuentran clasificadas en:

- ***Personas naturales obligadas a llevar contabilidad.*** Todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad. Sus ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, deberán ser superiores a 300.000 dolares.
- ***Personas naturales obligadas a llevar cuentas de ingresos egresos.*** Las personas naturales y sucesiones indivisas que operen con un capital, obtengan ingresos inferiores a 300.000 dolares, deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos que servirá de base para declarar sus impuestos.

Sociedades.

- ***Sociedades públicas.*** Según el Art. 225 de la Constitución de la República del Ecuador, son personas jurídicas de derecho público: los organismos y dependencias

de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social.

- **Sociedades privadas.** Aquellas que se encuentran bajo el control de la Superintendencia de Compañías, como también aquellas que se encuentran bajo el control de la Superintendencia de Bancos.

Regimen para emprendedores y negocios populares RIMPE.

El RIMPE es un nuevo régimen que se estableció tras la pandemia COVID – 19, de acuerdo con la Ley Orgánica Para El Desarrollo Económico Y Sostenibilidad Fiscal Tras La Pandemia Covid-19 estableció que este nuevo régimen se aplica para el pago del impuesto a la renta, de acuerdo con el art. 97.3 de misma ley anuncia que se sujetan a este régimen los sujetos pasivos personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales superiores a cero y hasta trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 300.000,00) al 31 de diciembre del año anterior.

Tabla 20

Contribuyentes que se encuentran bajo este régimen.

| Régimen impositivo simplificado para emprendedores y negocios populares RIMPE | |
|---|---|
| Emprendedores | Negocios populares |
| Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos de 0 a 300.000,00 al 31 de diciembre del año anterior. | Personas naturales con ingresos brutos de hasta 20.000,00 en el ejercicio económico del año inmediato anterior. |

Nota: Información tomada del SRI

Régimen General.

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC, emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica. El Régimen General es el régimen fiscal más común para las empresas en Ecuador. Se aplica a todas las empresas que tienen ingresos anuales superiores a \$120,000. Las empresas que están en el Régimen General están sujetas a una serie de requisitos fiscales y deben presentar declaraciones fiscales periódicas.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado: los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento. (Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, 2018)

Declaración de retenciones en la fuente: Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta.

Declaración Anual del Impuesto a la Renta: El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de: los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente y las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada. (Servicio de Rentas Internas SRI, 2022)

Tabla 21

Plazos para la presentación de la declaración del impuesto a la renta

| RUC / CÉDULA | Personas Naturales | Sociedades |
|--------------|--------------------|-------------|
| 1 | 10 de marzo | 10 de abril |
| 2 | 12 de marzo | 12 de abril |
| 3 | 14 de marzo | 14 de abril |
| 4 | 16 de marzo | 16 de abril |
| 5 | 18 de marzo | 18 de abril |
| 6 | 20 de marzo | 20 de abril |
| 7 | 22 de marzo | 22 de abril |
| 8 | 24 de marzo | 24 de abril |
| 9 | 26 de marzo | 26 de abril |
| 0 | 28 de marzo | 28 de abril |

Nota: Información tomada del SRI

Anexo Transaccional Simplificado: A partir de 2013 este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, es decir, usted o su contador deberán registrar en este anexo sus transacciones de compras ventas, exportaciones o ingresos del exterior y en la fuente del Impuesto a la Renta desde este año fiscal. (Servicio de Rentas Internas, 2018)

BENEFICIOS SOCIALES.

“Los beneficios sociales son remuneraciones no dinerarias que complementan al salario y mejoran la calidad de vida de los trabajadores.” (Rus, 2022)

Dentro de los beneficios sociales que debe cumplir el empleador con sus trabajadores son:

Afiliación a la seguridad social: Están obligados a la afiliación al Seguro Social todas las personas que perciben ingresos por la ejecución de una obra o la prestación de un servicio físico o intelectual, con relación laboral o sin ella. (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, 2022)

Décimo tercero: bonificación económica anual que un empleador debe pagar a todas las personas que trabajen en relación de dependencia laboral, para aliviar sus gastos económicos durante las fiestas navideñas. En la actualidad, este bono también es utilizado para distintos objetivos, como pagar deudas, invertir o ahorrar. (Banco Pichincha , 2020)

De acuerdo al art. 111 del Código de trabajo Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. (Código de Trabajo, 2020)

Décimo cuarto: es considerado un bono escolar, los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. (Código de Trabajo, 2020)

Fondo de reserva: El fondo de reserva es una obligación del empleador, corresponde a un mes de sueldo por cada año trabajo después del primero.

El IESS será recaudador del Fondo de Reserva de los empleados, obreros, y servidores públicos, afiliados al Seguro General Obligatorio, que prestaren servicios por más de un (1) año para un mismo empleador. (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, 2022)

Vacaciones anuales: De acuerdo con el Código de Trabajo, todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. (Código de Trabajo, 2020)

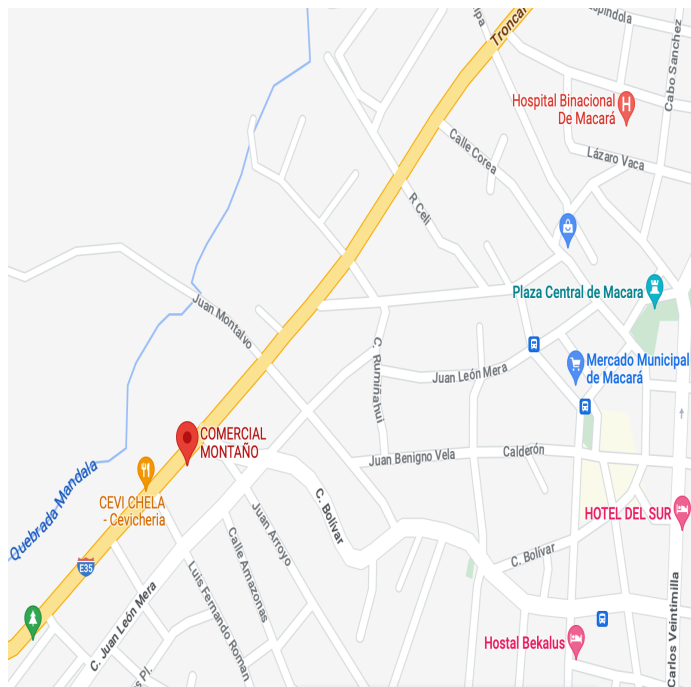
5. METODOLOGÍA.

Área de Estudio

El presente trabajo de Integración Curricular se lo desarrolló en el comercial “Montaño y Compañía” con RUC No. 1191785246001 ubicado en el cantón Macará de la provincia de Loja, de propiedad del señor Rolando David Montaño Pereira, inicia sus actividades en el año 2019, como actividad principal tiene la venta al por mayor de diversos productos como: cereales (granos), productos sin especialización y productos de limpieza.

El comercial se encuentra ubicado en la parte sur de Macará, en la Av. Panamericana, entre las calles Juan Arroyo y Luis Fernando Román.

Croquis



5.1 Procedimiento

El trabajo de Integración Curricular tiene enfoque mixto, cualitativo utilizado en la recopilación de información teórica conceptual para la elaboración del marco teórico. Cuantitativo porque se utilizaron cálculos matemáticos para ejecución de resultados. El trabajo de Integración Curricular es una investigación de tipo exploratoria descriptiva, exploratoria porque se estableció el problema de investigación para darle posibles soluciones y descriptiva porque se describieron los hechos económicos suscitados de la empresa. El diseño es no correlacional porque no se manipularon las variables de estudio.

Se empleó los siguientes métodos:

Método Científico. Se lo aplico en la elaboración del proceso contable desde la recopilación de la información referente a las actividades económicas del comercial “Montaña y Compañía” hasta la obtención de los estados financieros, mismos que permitieron tener conocimiento de la situación económica y financiera de la empresa. También se lo implemento para la obtención de conceptos y temáticas teóricas que fundamentaron el marco teórico del Trabajo de Integración Curricular.

Método Deductivo. Se lo aplico en la elaboración del marco teórico, iniciando con la determinación de conceptos generales a fines de la empresa, posterior se lo utilizo en la ejecución del proceso contable, desde la clasificación y análisis de la documentación fuente hasta la elaboración de los respectivos estados financieros.

Método Inductivo. A través de este método se elaboró el inventario de los bienes, valores y obligaciones que tiene la empresa, mediante el cálculo e identificación de la documentación fuente, teniendo en cuenta los principios y normas establecidas; hasta la obtención de los estados financieros, mismos que contribuyeron a emitir las conclusiones y recomendaciones para la toma de decisiones eficientes.

Método Analítico. Mediante este método se analizó, interpretó y clasifico la información de los movimientos diarios que realiza la empresa, con el fin de registrar correctamente las operaciones realizadas en los libros contables, tanto principales como auxiliares. hasta la obtención de los Estados Financieros.

Método Sintético. Se lo utilizo en la elaboración de los estados financieros, en donde se presenta de forma clara y concreta la información económica y financiera del comercial para el conocimiento de los usuarios interesados y, a su vez, con los resultados obtenidos se realizaron las respectivas conclusiones y recomendaciones del trabajo de integración curricular.

Se emplearon las siguientes técnicas de investigación:

Observación. Esta técnica permitió tener un conocimiento directo de las actividades económicas de la empresa, con el fin de verificar y analizar la documentación fuente para su posterior registro en el libro diario, así mismo, contribuyo para realizarla constatación física del inventario con el que cuenta la empresa.

Entrevista. Se la realizo al propietario del comercial “Montaña y Compañía” Sr. Rolando David Montaña Pereira, así como a los empleados de la misma, con la finalidad de obtener información de las actividades económicas y financieras que se ejecutan en la entidad, para con ello conocer el manejo y la operatividad del negocio.

Recopilación Bibliográfica. Se la utilizo para la elaboración del marco teórico en donde se procedió a recolectar, seleccionar y resumir información de diferentes fuentes bibliográficas como lo son libros, revistas, artículos científicos, sitios web, entre otros, con el fin de que sirvan como base y fundamento claro, preciso y suficiente para la ejecución de la parte práctica del trabajo de integración curricular.

5.2 Procesamiento y análisis de datos

Matemática: Se utilizo para la generación de resultados mediante las ecuaciones básicas, suma resta, multiplicación y división.

Excel: Se utilizo esta herramienta para el desarrollo del proceso contable, procesamiento de datos y diseño de los formatos auxiliares, así como también los Estados Financieros

6. RESULTADOS.

Contexto empresarial.

Reseña histórica.

A pesar del paso de los años el comercio es una actividad que sigue generando desarrollo económico, además de asegurar la solvencia de sus dueños crea empleos en beneficio a la sociedad, por ello son varias las empresas que se han desarrollado con el fin de satisfacer las necesidades de la sociedad y obtener un lucro económico, un ejemplo de esta actividad económica es la empresa comercial “MONTAÑO Y COMPAÑÍA”, se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con su RUC No. 1191785246001 propiedad del señor Rolando David Montaña Pereira, inicia sus actividades en el año 2019 bajo la denominación de sociedad en el cantón Macará, provincia de Loja, la iniciativa de emprender este negocio se dio debido a que dentro del cantón no había un comercial que ofreciera una diversidad de productos en un solo lugar, así en el año 2019 el Sr. Rolando Montaña y su esposa la Sra. Alexandra Estrada tomaron el riesgo de llevar a cabo gran dichoso proyecto, a pesar de todos los contratiempos que surgieron en ese año el comercial tuvo una gran acogida, implementaron medidas de seguridad sanitaria para cuidar la salud de sus trabajadores y clientes y así hasta el día de hoy siguen laborando sin ningún contratiempo, ha obtenido una gran acogida por parte de sus consumidores esto se debe a que ofrece productos de alta calidad además de una buena intención al cliente, lo cual es muy apropiado porque dentro de la actividad comercial no solo se concentra en la compra y venta de productos si no también en vender una buena imagen para que los clientes se sientan cómodos durante la visita en el comercial. Dentro de las actividades de la empresa comercial tiene: la venta al por mayor de cereales (granos), venta al por mayor de diversos productos sin especialización y venta al por mayor de productos de limpieza.

La empresa comercial forma parte del régimen general, al estar constituida como una sociedad tiene como obligaciones tributarias lo siguiente:

- Declaración de IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades
- Anexo Transaccional Simplificado

Misión propuesta.

Satisfacer las necesidades de los consumidores a través de la venta de diversos productos de buena calidad con precios accesibles para todos sus consumidores.

Visión propuesta.

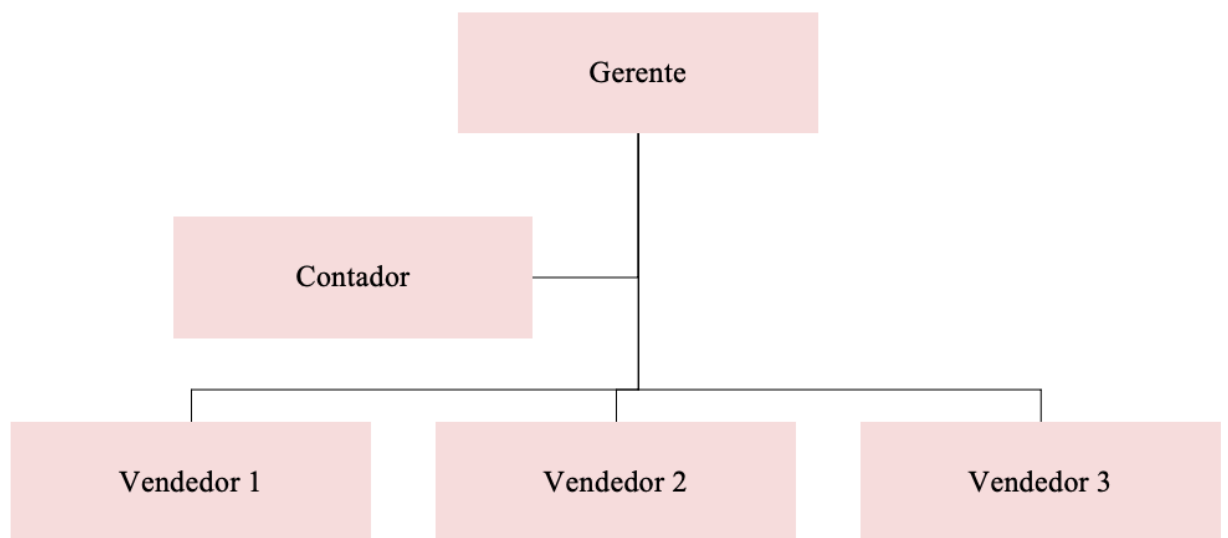
Ser la primera opción de sus consumidores al momento de buscar productos de primera necesidad y llegar a ser un comercial reconocido y de tal manera perdurar dentro del mercado.

Base legal.

La empresa comercial “Montaño y Compañía” para dar cumplimiento a las disposiciones legales en cuanto a su actividad económica, se rige bajo la siguiente normativa:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Ordenanza Municipal; permiso de funcionamiento

Organigrama propuesto.



Nota: Organigrama propuesto para el comercial “Montaño y Compañía”



Comercial “Montaño y Compañía”

Plan General de Cuentas

| Código | Cuentas |
|---------------|--|
| 1 | ACTIVO |
| 101 | Activo corriente |
| 10101 | <i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i> |
| 1010101 | Caja |
| 101010101 | Caja chica |
| 1010102 | Bancos |
| 101010201 | Banco de Loja S.A |
| 10102 | <i>Activos financieros</i> |
| 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados |
| 101020501 | Cuentas por cobrar clientes |
| 1010208 | Otras cuentas por cobrar |
| 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro |
| 10103 | <i>Inventarios</i> |
| 1010301 | Mercaderías |
| 10104 | <i>Servicios y otros pagos anticipados</i> |
| 1010403 | Anticipo a proveedores |
| 10105 | <i>Activos por impuestos corrientes</i> |
| 1010501 | IVA en compras |
| 1010502 | Retención I. Renta en Ventas |
| 1010503 | Retención IVA en Ventas |
| 1010504 | Crédito Tributario IVA |
| 102 | Activo no Corriente |
| 10201 | <i>Propiedad, Planta y Equipo</i> |
| 1020105 | Muebles y enseres |
| 1020106 | Maquinaria y equipo |
| 1020108 | Equipo de computación |
| 1020112 | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipo |
| 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres |
| 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo |
| 102011203 | (-) Depreciación acumulada de equipo de computación |
| 2 | PASIVOS |
| 201 | Pasivo corriente |
| 20103 | <i>Cuentas y Documentos por pagar</i> |
| 2010301 | Proveedores Locales |

| | |
|--------------|--|
| 2010302 | Cuentas por pagar varias |
| 20107 | <i>Otras obligaciones corrientes</i> |
| 2010701 | Con la administración tributaria |
| 201070101 | IVA en Ventas |
| 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% |
| 201070103 | Retenciones en la Fuente 2% |
| 201070104 | Retenciones en la Fuente 8% |
| 201070105 | Retención IVA 30% |
| 201070106 | Retención IVA70% |
| 201070107 | Retención IVA 100% |
| 2010703 | Con el IESS |
| 201070301 | Aporte al IESS personal |
| 201070302 | Aporte al IESS patronal |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados |
| 201070401 | Sueldos por pagar |
| 201070402 | Fondos de reserva |
| 201070403 | Décimo Tercero Sueldo por pagar |
| 201070404 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar |
| 20110 | <i>Anticipo de clientes</i> |
| 2011001 | Anticipo clientes |
| 202 | Pasivo no corriente |
| 20202 | <i>Cuentas y documentos por pagar</i> |
| 2020201 | Otras cuentas por pagar |
| 3 | PATRIMONIO |
| 301 | Capital |
| 30101 | <i>Capital suscrito o asignado</i> |
| 3010101 | Capital pagado |
| 301010101 | Aporte Alexandra Estrada |
| 301010102 | Aporte Rolando Montaña |
| 307 | Resultados del ejercicio |
| 30701 | Ganancia neta del periodo |
| 30702 | (-) Pérdida neta del periodo |
| 4 | INGRESOS |
| 41 | Ingresos de actividades ordinarias |
| 4101 | <i>Venta de bienes</i> |
| 410101 | Ventas 0% |
| 410102 | Ventas 12% |
| 4110 | Descuentos en ventas |

| | |
|-------------|--|
| 4111 | Devolución en ventas |
| 43 | Otros ingresos |
| 4305 | Otras rentas |
| 5 | COSTOS Y GASTOS |
| 51 | Costos de venta y producción |
| 5101 | <i> Materiales utilizados o productos vendidos</i> |
| 510101 | Costo de ventas |
| 510102 | Compras |
| 510103 | Descuentos en Compras |
| 510104 | Devolución compras |
| 52 | Gastos |
| 5201 | <i>Gastos</i> |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. |
| 520102 | Aportes a la seguridad social |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personal naturales |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones |
| 520111 | Promoción y publicidad |
| 520112 | Combustibles |
| 520115 | Transporte |
| 520116 | Gastos de gestión |
| 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones |
| 520121 | Depreciaciones |
| 52012101 | Depreciación de muebles y enseres |
| 52012102 | Depreciación de maquinaria y equipo |
| 52012103 | Depreciación de equipo de computación |
| 6 | CUENTAS TRANSITORIAS |
| 61 | Resumen de rentas y gastos |



Comercial “Montaña y Compañía”

Manual General de Cuentas

1 ACTIVO

El activo se encuentra comprendido por los bienes materiales, valores y derechos propios de la empresa, implementados para el desarrollo de su actividad económica.

01 Activo Corriente

El activo corriente o también conocido activo circulante, hace referencia a aquellos bienes y derechos que la empresa espera que se conviertan en efectivo o venderlos en un plazo no mayor a un año.

10101 Efectivo y equivalentes al efectivo

Esta cuenta registra el dinero en efectivo disponible en caja, saldos bancarios y otros financieros de alta liquidez, así como cualquier inversión a corto plazo que pueda convertirse fácilmente en efectivo.

1010101 Caja

Registra los billetes y monedas en circulación, así como los depósitos bancarios que pueden retirarse de inmediato.

| Se debita | Se acredita |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por entradas de dinero. • Por cheques recibidos. • Por sobranes por arqueos de caja. | <ul style="list-style-type: none"> • Por pagos en efectivo • Por depósitos bancarios • Faltantes en arqueos de caja |
| Saldo: Deudor | |

1010102 Bancos

La cuenta contable bancos se utiliza para registrar todas las transacciones de una empresa relacionadas con sus cuentas bancarias.

| Se debita | Se acredita |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por depósitos. • Por transferencias. • Por notas de crédito | <ul style="list-style-type: none"> • Por pagos realizados con cheques. • Por transferencias bancarias. • Por notas de débito |
| Saldo: Deudor | |

10102 Activos financieros

Registra los activos que tienen valor económico y representan una inversión para la entidad económica.

1010205 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Esta cuenta se implementa para registrar el dinero que una empresa espera recibir de sus clientes en menos de un año.

101020501 Cuentas por cobrar clientes

Créditos concedidos por la empresa generados por la venta de mercadería.

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Valor de las ventas a crédito | <ul style="list-style-type: none"> • Valor cancelado mensual o total de la deuda. |

Saldo: Deudor

1010208 Otras cuentas por cobrar

Créditos concedidos por la empresa que no se encuentran relacionados con la venta de mercadería.

Se debita

- Valor de las ventas a crédito

Se acredita

- Valor cancelado mensual o total de la deuda

Saldo: Deudor

1010209 (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro

Esta cuenta sirve para registrar los valores que se reservaron para cubrir el riesgo de cuentas de recuperación dudosa.

Se debita

- Por saldos que se han decidido dar de baja

Se acredita

- Por los valores que se consideran incobrables en la cartera de clientes

Saldo: Acreedor

10103 Inventarios

Esta cuenta comprende el registro de los bienes que tiene la empresa utilizados para la venta y para facilitar el desarrollo de su actividad económica

1010301 Mercaderías

Registrar el valor de los bienes físicos disponibles para la venta de una empresa

Se debita

- Por el valor del inventario inicial
- Regulación de la cuenta

Se acredita

- Al final del periodo económico mediante la regulación de la cuenta

Saldo: Deudor

10104 Servicios y otros pagos anticipados

Hace referencia a los registros de pagos por servicios o bienes que se pretende recibir después de un determinado tiempo

1010403 Anticipo a proveedores

Registra el pago anticipado de mercadería que se espera adquirir para la venta

Se debita

- Por pagos anticipados a proveedores

Se acredita

- Por el cobro total de la deuda.

Saldo: Deudor

10105 Activos por impuestos corrientes

Se utiliza para registrar cualquier beneficio fiscal pagado en exceso o no reclamado que pueda utilizarse para reducir el monto del impuesto a pagar en períodos fiscales futuros.

1010501 IVA en compras

Registra el valor del impuesto a pagar por la compra de bienes o servicios que tienen valor agregado.

Se debita

Se acredita

- Por compra de bienes o servicios con valor agregado
- Por devolución de compras
- Por declaración del IVA

Saldo: Deudor

1010502 Retención I. Renta en Ventas

Registra las ventas de bienes o servicios que califican para la deducción del impuesto sobre la renta.

Se debita

- Por el valor retenido en las ventas

Se acredita

- Por la declaración del impuesto a la renta

Saldo: deudor

1010503 Retención IVA en Ventas

Registra el monto deducido del IVA por la venta de los bienes registrados.

Se debita

- Por el valor retenido en las ventas

Se acredita

- Por la declaración del IVA

Saldo: deudor

1010504 Crédito Tributario IVA

Registrar el monto del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en las adquisiciones y representar un valor favorable a la empresa cuando su valor de IVA Compras es mayor al de IVA Ventas.

Se debita

- Por la declaración del IVA cuando el saldo de IVA Compras es mayor a IVA Ventas

Se acredita

- Por la compensación del saldo del IVA Ventas e IVA Compras mediante declaraciones mensuales

Saldo: Deudor

102 Activo no Corriente

El activo no corriente está constituido por todos los bienes de larga duración que posee la empresa.

10201 *Propiedad, Planta y Equipo*

Esta cuenta agrupa todos los activos tangibles de larga duración que la empresa posee para desarrollar su actividad económica.

1020105 Muebles y enseres

Constituye el registro de todos los muebles y enseres que la empresa tiene con la finalidad de desarrollar sus operaciones.

Se debita

- Por adquisición
- Por el valor de mejora

Se acredita

- Por venta del bien
- Cuando se da de baja el bien

Saldo: Deudor

1020106 Maquinaria y equipo

Se emplea para registrar todos los bienes de carácter electrónico y mecánico que la empresa posee para realizar sus actividades.

Se debita

Se acredita

- Por adquisición
- Por el valor en mejoras del bien
- Por venta del bien
- Cuando se da de baja el bien

Saldo: Deudor

1020108 **Equipo de computación**

Registra todos los equipos tecnológicos e informáticos que la propiedad posee para agilizar sus operaciones.

Se debita

- Por saldo inicial
- Por adquisición

Se acredita

- Por venta del bien
- Cuando se da de baja el bien

Saldo: Deudor

1020112 **(-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipo**

Registra el deterioro que llegan a tener los bienes tangibles por efecto de su uso durante el periodo económico.

102011201 **(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres**

Contabiliza el valor de disminución de los muebles y oficina por su uso.

Se debita

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta
- Por ajustes realizados

Se acredita

- Por el valor de la depreciación acumulada por cualquier método de depreciación.

Saldo: Acreedor

102011202 **(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo**

Registra el desgaste que tiene la maquinaria y equipo durante el ejercicio fiscal.

Se debita

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta
- Por ajustes realizados

Se acredita

- Por el valor de la depreciación acumulada por cualquier método de depreciación.

Saldo: Acreedor

102011203 **(-) Depreciación acumulada de equipo de computación**

Contabiliza el deterioro de los equipos de computación por efecto de su uso.

Se debita

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta
- Por ajustes realizados

Se acredita

- Por el valor de la depreciación acumulada por cualquier método de depreciación.

Saldo: Acreedor

2 **PASIVOS**

El pasivo se encuentra comprendido por todas las obligaciones y deudas que tiene la empresa con terceros.

201 **Pasivo corriente**

Registra todas las deudas y obligaciones que la empresa tiene que cubrir en un lapso menor a un año

20103 Cuentas y Documentos por pagar
 Constituye las responsabilidades que la empresa tiene con terceros provenientes de las operaciones comerciales que genera la entidad o préstamos otorgados por entidades financieras.

2010301 Proveedores Locales
 Registra las responsabilidades que tiene la empresa con los proveedores por la compra de mercadería a crédito adquirida para la venta.

| Se debita | Se acredita |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Por abonos o pago total del crédito concedido por proveedores. | <ul style="list-style-type: none"> Por el valor del crédito adquirido |
| Saldo: Acreedor | |

2010302 Cuentas por pagar varias
 Esta cuenta registra todas las deudas a corto plazo con terceras personas

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Por pago en cuotas o total de la deuda. | <ul style="list-style-type: none"> Por el valor de la deuda |
| Saldo: Acreedor | |

2010701 Con la administración tributaria
 Registra los saldos pendientes que la empresa tiene por conceptos de impuestos.

201070101 IVA en Ventas
 Se usa para registrar el impuesto al valor agregado (IVA) que los clientes pagan cuando compran bienes o servicios.

| Se debita | Se acredita |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Por declaración del IVA. Por devoluciones de mercadería | <ul style="list-style-type: none"> Por la venta de bienes grabados con el impuesto IVA |
| Saldo: Acreedor | |

201070102 Retenciones en la Fuente 1%
 Registra el monto retenido como impuesto a la renta en las compras de bienes y servicios sujetos al impuesto sobre la renta.

| Se debita | Se acredita |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Por el pago mensual al SRI sobre las retenciones del impuesto | <ul style="list-style-type: none"> Por el valor retenido en la compra de bienes. |
| Saldo: Acreedor | |

201070103 Retenciones en la Fuente 2%
 Registra el monto retenido como impuesto a la renta en las compras de bienes y servicios sujetos al impuesto sobre la renta.

| Se debita | Se acredita |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Por el pago mensual al SRI sobre las retenciones del impuesto | <ul style="list-style-type: none"> Por el valor retenido en la compra de bienes. |
| Saldo: Acreedor | |

201070104 Retenciones en la Fuente 8%

Registra el monto retenido como impuesto a la renta en las compras de bienes y servicios sujetos al impuesto sobre la renta.

| Se debita | Se acredita |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago mensual al SRI sobre las retenciones del impuesto | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor retenido en la compra de bienes. |
| Saldo: Acreedor | |

201070105 Retención IVA 30%

Se usa para registrar el impuesto al valor agregado (IVA) por compras de bienes o servicios.

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por declaración del IVA | <ul style="list-style-type: none"> • Por la retención derivada de las compras |
| Saldo: Acreedor | |

201070106 Retención IVA70%

Se usa para registrar el impuesto al valor agregado (IVA) por compras de bienes o servicios.

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por declaración del IVA | <ul style="list-style-type: none"> • Por la retención derivada de las compras |
| Saldo: Acreedor | |

201070107 Retención IVA 100%

Se usa para registrar el impuesto al valor agregado (IVA) por compras de bienes o servicios.

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por declaración del IVA | <ul style="list-style-type: none"> • Por la retención derivada de las compras |
| Saldo: Acreedor | |

2010703 Con el IESS

Constituye a las obligaciones que la empresa tiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

201070301 Aporte al IESS personal

Esta cuenta registra el aporte individual correspondiente al 9,45% del salario del empleado a favor del IESS

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago mensual al IESS | <ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas |
| Saldo: Acreedor | |

201070302 Aporte al IESS patronal

Registra el aporte del 11,45% del salario del trabajador que debe realizar la empresa a la seguridad social

| Se debita | Se acredita |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago mensual al IESS | <ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas |

Saldo: Acreedor

2010704 Por Beneficio de Ley a Empleados

Constituye los beneficios que la empresa debe brindar a sus empleados de acuerdo a la ley.

201070401 Sueldos por pagar

Registra el valor que la empresa debe pagar a sus empleados

Se debita

Se acredita

- Por el pago de sueldo
- Por sueldos devengados

Saldo: Acreedor

201070402 Fondos de reserva

Registra las obligaciones de la empresa con sus trabajadores en base al concepto de reservas entregadas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Se debita

Se acredita

- Por el pago de otras obligaciones con empleados
- Por la acumulación de los fondos de reserva.

Saldo: Acreedor

201070403 Décimo Tercero Sueldo por pagar

Registro de la remuneración anual que tiene derecho el trabajador

Se debita

Se acredita

- Por pago del décimo tercer sueldo
- Por el valor de provisión mensual

Saldo: Acreedor

201070404 Décimo Cuarto Sueldo por pagar

Se utiliza para registrar el calculo del décimo cuarto sueldo o compensación adicional de los empleados.

Se debita

Se acredita

- Por pago del décimo cuarto sueldo
- Por el valor de provisión mensual

Saldo: Acreedor

2011001 Anticipo clientes

Registra los cobros anticipados por los clientes antes de recibir los bienes o servicios.

Se debita

Se acredita

- Por el cobro anticipado al cliente
- Por el pago total de la deuda

Saldo: Acreedor

202 Pasivo no corriente

Registra todas las deudas y obligaciones que la empresa tiene que cubrir en un lapso mayor a un año

20202 Cuentas y documentos por pagar

Constituye las responsabilidades que la empresa tiene con terceros

| | | | | | | | |
|---|--|------------------|--------------------|---|--|------------------------|--|
| 2020201 | Otras cuentas por pagar | | | | | | |
| | Registra las deudas mayores a un año con terceros | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se debita</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por pago en cuotas o total de la deuda. </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago total de la deuda </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Acreedor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por pago en cuotas o total de la deuda. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago total de la deuda | Saldo: Acreedor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por pago en cuotas o total de la deuda. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago total de la deuda | | | | | | |
| Saldo: Acreedor | | | | | | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | | | |
| | El patrimonio de encuentra constituido por el capital aportado por los socios, el superávit, las reservas y las utilidades o pérdidas acumuladas en un determinado período. | | | | | | |
| 3010101 | Capital pagado | | | | | | |
| | Registra los aportes de los socios de acuerdo a su constitución | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se debita</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución a los socios </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por los aportes de los socios </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Acreedor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución a los socios | <ul style="list-style-type: none"> • Por los aportes de los socios | Saldo: Acreedor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución a los socios | <ul style="list-style-type: none"> • Por los aportes de los socios | | | | | | |
| Saldo: Acreedor | | | | | | | |
| 307 | Resultados del ejercicio | | | | | | |
| | Se encuentra formado por la utilidad o la pérdida que se obtiene durante el ejercicio económico | | | | | | |
| 30701 | Ganancia neta del periodo | | | | | | |
| | Registra la utilidad del ejercicio económico | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se debita</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de las utilidades para el cumplimiento de las obligaciones. </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades obtenidas </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Acreedor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de las utilidades para el cumplimiento de las obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades obtenidas | Saldo: Acreedor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de las utilidades para el cumplimiento de las obligaciones. | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades obtenidas | | | | | | |
| Saldo: Acreedor | | | | | | | |
| 30702 | (-) Pérdida neta del periodo | | | | | | |
| | Registra la pérdida del ejercicio económico | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se debita</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por la pérdida obtenida </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización de la pérdida </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Acreedor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por la pérdida obtenida | <ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización de la pérdida | Saldo: Acreedor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por la pérdida obtenida | <ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización de la pérdida | | | | | | |
| Saldo: Acreedor | | | | | | | |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| | Representa los beneficios que la empresa percibe a medida que desarrolla sus actividades | | | | | | |
| 41 | Ingresos de actividades ordinarias | | | | | | |
| | Registra los valores procedentes de la actividad económica que desarrolla la empresa | | | | | | |
| 410101 | Ventas 0% | | | | | | |
| | Registra los valores que obtiene la empresa como resultado de la venta de los bienes que posee para comercializarlos. | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se debita</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Se acredita</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | | | | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |

- Por el cierre de los descuento y devoluciones en ventas.
- Por la venta de la mercadería.
- Por cierre de ventas netas.

Saldo: Acreedor

410102 Ventas 12%

Registra los valores que obtiene la empresa como resultado de la venta de los bienes que se encuentran bajo el impuesto al valor agregado.

Se debita

Se acredita

- Por el cierre de los descuento y devoluciones en ventas.
- Por la venta de la mercadería.
- Por cierre de ventas netas.

Saldo: Acreedor

4110 Descuentos en ventas

Registra el valor del descuento de acuerdo a la mercadería vendida

Se debita

Se acredita

- Por el descuento en la mercadería vendida
- Por regulación de la cuenta mercadería

Saldo: Acreedor

4111 Devolución en ventas

Registra el valor de la devolución de la mercadería que fue vendida.

Se debita

Se acredita

- Por devolución de mercadería
- Por el cierre de la cuenta

Saldo: Acreedor

43 Otros ingresos

Se encuentra conformado por ganancias que no se clasifican en categorías específicas dentro del estado de resultados de la empresa.

4305 Otras rentas

Registra el valor de los ingresos generados por labores distintas a las actividades de la empresa

Se debita

Se acredita

- Por ajustes realizados
- Por el valor adquirido

Saldo: Acreedor

5 COSTOS Y GASTOS

Constituye los pagos que realiza la empresa durante el curso normal de sus operaciones.

510101 Costo de ventas

Registra los costos asociados con la comercialización, distribución, embalaje, publicidad y comisiones de venta de los productos ofertados al mercado

Se debita

Se acredita

- Por cierre de las cuentas mercaderías y compras
- Por devolución en ventas

Saldo: Deudor

| | | | | | | | |
|---|---|------------------|--------------------|---|---|----------------------|--|
| 510102 | Compras Registra el valor de la adquisición de mercadería para la venta. | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por adquisición de mercadería </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones y descuento en compras </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Deudor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por adquisición de mercadería | <ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones y descuento en compras | Saldo: Deudor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por adquisición de mercadería | <ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones y descuento en compras | | | | | | |
| Saldo: Deudor | | | | | | | |
| 510103 | Descuentos en Compras Registra el valor del descuento que terceros dan a la empresa por los bienes adquiridos. | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por asiento de ajuste </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la devolución </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Deudor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por asiento de ajuste | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la devolución | Saldo: Deudor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por asiento de ajuste | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la devolución | | | | | | |
| Saldo: Deudor | | | | | | | |
| 510104 | Devolución compras Registra el valor de la devolución de la mercadería comprada | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico y cierre de la cuenta. </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución de mercadería a proveedores. </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Deudor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico y cierre de la cuenta. | <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución de mercadería a proveedores. | Saldo: Deudor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico y cierre de la cuenta. | <ul style="list-style-type: none"> • Por devolución de mercadería a proveedores. | | | | | | |
| Saldo: Deudor | | | | | | | |
| 52 | Gastos Se utiliza para registrar pagos y salidas de efectivo relacionados con las actividades comerciales de una empresa. | | | | | | |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. Se utiliza para registrar los sueldos, salarios y otros pagos de compensación que realizan las empresas a sus empleados. | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de sueldo de los empleados </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Deudor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de sueldo de los empleados | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | Saldo: Deudor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de sueldo de los empleados | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | | | | | | |
| Saldo: Deudor | | | | | | | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social Se utiliza para registrar los pagos que realizan las empresas en cumplimiento de las obligaciones legales relacionadas con el IESS | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por pagos al IESS </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Saldo: Deudor</td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por pagos al IESS | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | Saldo: Deudor | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por pagos al IESS | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | | | | | | |
| Saldo: Deudor | | | | | | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personal naturales Registra los pagos que realiza la empresa a personas físicas que prestan servicios por cuenta propia, agentes contratados o son autónomos y reciben una remuneración por su trabajo. | | | | | | |
| | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">Se debita</td> <td style="text-align: center;">Se acredita</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de servicios profesionales </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados </td> </tr> </table> | Se debita | Se acredita | <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de servicios profesionales | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | | |
| Se debita | Se acredita | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de servicios profesionales | <ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados | | | | | | |

Saldo: Deudor

520108 Mantenimiento y reparaciones

Se utiliza para registrar los gastos de mantenimiento y reparación de activos de una empresa.

Se debita

- Por el valor causado por mantenimiento

Se acredita

- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

520111 Promoción y publicidad

Registra los gastos relacionados con las actividades de promoción, publicidad y marketing para promover los productos o imagen de la empresa

Se debita

- Por el valor causado por publicidad

Se acredita

- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

520112 Combustibles

Registra el valor de los gastos por concepto de combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa

Se debita

- Por el valor causado por combustible

Se acredita

- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

520115 Transporte

Registra el pago por el transporte y la movilización del personal para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita

- Por el valor causado del transporte

Se acredita

- Por ajuste realizado

Saldo: Deudor

520116 Gastos de gestión

Se utiliza para registrar los gastos relacionados con la operación y administración general del negocio.

Se debita

- Por el valor causado por los gastos de gestión

Se acredita

- Por ajuste realizado

Saldo: Deudor

520118 Agua, energía, luz y telecomunicaciones

Registra el valor causado por servicios básicos utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa

Se debita

- Por el valor causado por servicios básicos

Se acredita

- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

520121 Depreciaciones

Constituye el registro de las depreciaciones que llegan a tener los bienes tangibles por efecto de su uso durante el periodo económico.

52012101 Depreciación de muebles y enseres

Registra el valor de depreciación de los muebles y oficina por su uso.

Se debita

Se acredita

- Por el valor de la depreciación
- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

52012102 Depreciación de maquinaria y equipo

Registra el desgaste que tiene la maquinaria y equipo durante el ejercicio fiscal.

Se debita

Se acredita

- Por el valor de la depreciación
- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

52012103 Depreciación de equipo de computación

Registra el deterioro de los equipos de computación por efecto de su uso.

Se debita

Se acredita

- Por el valor de la depreciación
- Por ajustes realizados

Saldo: Deudor

6 CUENTAS TRANSITORIAS

Solo se utilizan para cerrar cuentas de ingresos y gastos, además se utiliza para registrar ganancias o pérdidas al final del año fiscal.

61 Resumen de rentas y gastos

Registra el valor con el que se cierra las cuentas de ingresos y gastos al igual que la utilidad o pérdida del ejercicio económico

Se debita

Se acredita

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-------|---|------------|------------|---------------------|
| INVENTARIO INICIAL | | | | | |
| Al 01 De abril Del 2023 | | | | | |
| | | | | | Folio No.01 |
| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
| 1 | | ACTIVO | | | |
| 101 | | Activo corriente | | | 1.009.084,24 |
| 10101 | | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | 670.736,68 |
| 1010101 | | Caja | | 50.000,00 | |
| 101010101 | | Caja chica | | 50.000,00 | |
| | 190 | Billetes | 100,00 | 19.000,00 | |
| | 340 | Billetes | 50,00 | 17.000,00 | |
| | 299 | Billetes | 20,00 | 5.980,00 | |
| | 400 | Billetes | 10,00 | 4.000,00 | |
| | 485 | Billetes | 5,00 | 2.425,00 | |
| | 750 | Monedad | 1,00 | 750,00 | |
| | 900 | Monedas | 0,50 | 450,00 | |
| | 800 | Monedas | 0,25 | 200,00 | |
| | 850 | Monedas | 0,10 | 85,00 | |
| | 2000 | Monedas | 0,05 | 100,00 | |
| | 1000 | Monedas | 0,01 | 10,00 | |
| 1010102 | | Bancos | | 620.736,68 | |
| 101010201 | | Banco de Loja S.A | | 620.736,68 | |
| | | Cta. Banco de Loja Rolando Montaña No. | 620.736,68 | 620.736,68 | |
| 10102 | | Activos financieros | | | 1.531,53 |
| 1010205 | | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no | | 1.749,02 | |
| 101020501 | | Cuentas por cobrar clientes | | 1.749,02 | |
| | | Maritza Chero Rios | 260,00 | | |
| | | Garses Raquel | 201,00 | | |
| | | Martines Soledad | 120,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 125,00 | | |
| | | Piura Jherri | 123,00 | | |
| | | Valdez Jose | 124,00 | | |
| | | Fernandes Deivis | 143,00 | | |
| | | Pereira Maria | 124,00 | | |
| | | Chamba Alcides | 148,00 | | |
| | | Garcia Milagros | 128,00 | | |
| | | Amador Franklin | 129,01 | | |
| | | Silipu Mirian | 124,01 | | |
| 1010208 | | Otras cuentas por cobrar | | | |
| 1010209 | | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | | -217,49 | |
| 10103 | | Inventarios | | | 307.703,69 |
| 1010301 | | Mercaderías | | 307.642,44 | |
| | 140 | VTA Ciclon Polvo Limon 320g*30FDS | 0,79 | 110,60 | |
| | 200 | VTA Ciclon Polvo Limon 1.2kg*10 | 3,41 | 682,00 | |
| | 320 | PRO Ciclon Polvo Limon 320g*30FDS | 0,79 | 252,80 | |
| | 123 | PRO Ciclon Polvo Limon 1.2kg*10 | 3,41 | 419,43 | |
| | 312 | VTA Clorox Regular 160gr*90 UN | 0,18 | 56,16 | |
| | 231 | PRO Clorox Regular 160gr*90 UN | 0,18 | 41,58 | |
| | 123 | VTA Clorox Regular Jumbo 270g*60 | 0,28 | 34,44 | |
| | 132 | PRO Clorox Regular Jumbo 270g*60 | 0,28 | 36,96 | |
| | 143 | VTA Clorox Regular 2080g*8 BOT | 2,37 | 338,91 | |
| | 431 | PRO Clorox Regular 2080g*8 BOT | 2,37 | 1.021,47 | |
| | 550 | VTA Clorox Regular 3950g*3GRF | 2,40 | 1.320,00 | |
| | 750 | PRO Clorox Regular 3950g*3GRF | 2,40 | 1.800,00 | |
| | 800 | VTA LavaTodo Polvo Floral Mult 5kg*3 | 8,00 | 6.400,00 | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 De abril Del 2023

Folio No.02

| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
|---------------|--------------|---|----------------|-----------------|--------------|
| | 600 | PRO LavaTodo Polvo Floral Mult 5kg*3 | 8,00 | 4.800,00 | |
| | 850 | Deja Polvo Floral Bicarbonato 3X5kg | 13,15 | 11.177,50 | |
| | 650 | Deja Polvo Limon Bicarbonato 3X5kg | 13,15 | 8.547,50 | |
| | 500 | Deja Polvo TQ Suav B Primav Bic 3X5k | 13,15 | 6.575,00 | |
| | 700 | Deja Polvo TQ Suaviz Aloe Vera Bic 3X5kg | 13,15 | 9.205,00 | |
| | 550 | Deter.Sapol Ultra Citrus 440gr.20Bol ECU | 14,10 | 7.755,00 | |
| | 750 | Deter.Sapol Ultra Floral 440gr.20Bol ECU | 14,10 | 10.575,00 | |
| | 800 | Det.Sap.Ult.Floral 1kg+200g Floral 12 Pck | 24,30 | 19.440,00 | |
| | 600 | Det.Sap.Ult.Floral 1kg+200g Citrus 12 Pck | 24,30 | 14.580,00 | |
| | 850 | Insec.Sap.Casa&Jardin SP 360ml 12 und | 4,45 | 3.782,50 | |
| | 650 | Insec.Sap.Mata Mosca SP 360ml 12 und ECU | 4,45 | 2.892,50 | |
| | 500 | Insec.Sap.Mat.Cucara. SP 360ml 12 und ECU | 4,45 | 2.225,00 | |
| | 700 | Insec.Sap.Mata Acaros. SP 360ml 12 und | 4,45 | 3.115,00 | |
| | 550 | Insec.Sap.Mata Pulgas. SP 360ml 12 und | 4,45 | 2.447,50 | |
| | 750 | Baygon Verde Rastreros 360CCX12CJ | 0,85 | 637,50 | |
| | 800 | Baygon Voladores 30ml (azul) | 2,85 | 2.280,00 | |
| | 600 | Raid Pastilla Respuesto MOSQ x 12 | 1,85 | 1.110,00 | |
| | 850 | CMB Espiral Mata Mosquitos 15u x 60 CJ | 0,85 | 722,50 | |
| | 650 | Alcohol Antiseptico 69.9 1 Lt x 12 cj | 2,00 | 1.300,00 | |
| | 500 | Inciense Lavanda | 2,10 | 1.050,00 | |
| | 700 | Inciense Pino y Cedro | 2,10 | 1.470,00 | |
| | 550 | Inciense Zed Black Antiestres | 2,10 | 1.155,00 | |
| | 750 | Inciense Zed Black Buena Salud | 2,10 | 1.575,00 | |
| | 800 | Inciense Zed Black Oro y Plata | 2,10 | 1.680,00 | |
| | 600 | Talco Azurra 200gr*12 | 4,00 | 2.400,00 | |
| | 850 | Talco Azurra 400gr*12un | 6,00 | 5.100,00 | |
| | 650 | Jabon Medicado Hiel de Vaca | 2,00 | 1.300,00 | |
| | 200 | Jab Family FlowPack x 3 Antibacterial x24 | 0,85 | 170,00 | |
| | 700 | Dove Aer Dermo Aclarant 150 ml | 3,45 | 2.415,00 | |
| | 550 | Rexona Deo Rol 30 ml | 1,15 | 632,50 | |
| | 750 | Rexona Deo Rol 50 ml | 3,30 | 2.475,00 | |
| | 800 | Rexona Men Deo Aer 89g | 5,55 | 4.440,00 | |
| | 600 | Valdez Morena 5kgx5 | 4,38 | 2.628,00 | |
| | 850 | Azucar Monterrey 1k Blanca | 0,90 | 765,00 | |
| | 650 | Azucar Monterrey 2k Blanca | 1,80 | 1.170,00 | |
| | 500 | Azucar Monterrey Cruda 2k | 1,80 | 900,00 | |
| | 700 | Azucar Monterrey Cruda 5k | 4,45 | 3.115,00 | |
| | 550 | Sabrofrito 5 LT x 4 | 1,10 | 605,00 | |
| | 750 | Carbonell Extravirgen 1000x15 | 11,32 | 8.490,00 | |
| | 800 | VTA Margarina Sabrosa Funda 1LB*24 TS | 0,82 | 656,00 | |
| | 200 | PRO Sabrosa 145g*25FDS | 0,35 | 70,00 | |
| | 850 | Favorita Achiote Pouch 100CCX24 | 0,60 | 510,00 | |
| | 650 | Aceite la Españ.Ext.Virgen Vidrio | 2,20 | 1.430,00 | |
| | 500 | Aceite la Españ.Ext.Virgen Vidrio | 3,70 | 1.850,00 | |
| | 700 | Aceite la Españ.Ext.Virgen Vidrio | 6,10 | 4.270,00 | |
| | 550 | El Sabor Aji Envase (2kg) | 3,40 | 1.870,00 | |
| | 750 | HG Funda Basura con Cinta 20Ux50CJ | 1,20 | 900,00 | |
| | 800 | Funda de Papel 12 BIO | 2,40 | 1.920,00 | |
| | 600 | 3M Rollo Quita Pelusa | 2,40 | 1.440,00 | |
| | 850 | Cinta Doble Faz x 300 CJ | 1,70 | 1.445,00 | |
| | 500 | Cinta de Embalaje 80 Latina | 0,60 | 300,00 | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 De abril Del 2023

Folio No.03

| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
|---------------|--------------|--|----------------|-----------------|--------------|
| | 400 | Vaso Colero | 0,35 | 140,00 | |
| | 500 | Cuchara Grande Oxfor | 0,45 | 225,00 | |
| | 550 | Molde Blanco Actidefen 1p 580g Bolsa BIM | 1,70 | 935,00 | |
| | 500 | Submarinos 12p 324g Cj MLA | 2,80 | 1.400,00 | |
| | 800 | Molde 100pctIntegral 1p 600g Bolsa BIM | 0,90 | 720,00 | |
| | 600 | Promo TortillinaClasic 1p 200g Bolsa BIM | 1,40 | 840,00 | |
| | 850 | Molde Sanduchero 1p 800g Bolsa SUP | 2,30 | 1.955,00 | |
| | 650 | Molde Integral 1p 525 Bolsa SUP | 1,90 | 1.235,00 | |
| | 500 | Molde Raices ChiaQui 1p 500g Bolsa SUP | 2,20 | 1.100,00 | |
| | 700 | Molde Brioche 1p 580g Bolsa SUP | 2,70 | 1.890,00 | |
| | 550 | Molde Blanco detalle 1p 525g Bolsa SUP | 1,75 | 962,50 | |
| | 750 | Molde Yogurt Almendras 1p 500g Bolsa | 2,85 | 2.137,50 | |
| | 800 | Hamburguesa Jumbo 1p 1140g Bolsa SUP | 3,05 | 2.440,00 | |
| | 600 | Super Hoto Dog 1p 600g Bolsa SUP | 2,40 | 1.440,00 | |
| | 850 | Super Hamburguesa 520g | 2,15 | 1.827,50 | |
| | 650 | Megabimdog Parrillero 1p 450g Bolsa BIM | 1,65 | 1.072,50 | |
| | 500 | Harina Multiusos 2kg x 25und | 2,30 | 1.150,00 | |
| | 700 | Toscana Avena Gruesa 500gr x 25 ind | 1,30 | 910,00 | |
| | 550 | Harina de Arveja | 2,00 | 1.100,00 | |
| | 300 | Oregano MM | 0,50 | 150,00 | |
| | 900 | Pimienta dulce | 0,50 | 450,00 | |
| | 700 | Cebada Pelada | 0,50 | 350,00 | |
| | 850 | Frejol rojo | 1,00 | 850,00 | |
| | 650 | Anis Estrellado | 1,00 | 650,00 | |
| | 500 | Horchata Caserita Roja | 1,00 | 500,00 | |
| | 700 | Haba en cascara | 1,00 | 700,00 | |
| | 100 | Morocho | 1,00 | 100,00 | |
| | 750 | Canguil | 1,00 | 750,00 | |
| | 800 | Soya | 1,00 | 800,00 | |
| | 600 | Carbanzo | 1,00 | 600,00 | |
| | 850 | Yogurt Kiosko Mora BBLE 900gr | 1,05 | 892,50 | |
| | 650 | Yogurt Kiosko Frutilla BBLE 900gr | 1,05 | 682,50 | |
| | 500 | Yogurt Kiosko Piña Coco BBLE 900gr | 1,05 | 525,00 | |
| | 700 | Yog Semides Frutilla 950g | 1,05 | 735,00 | |
| | 550 | Yogur Durazno 1.7 kg | 5,00 | 2.750,00 | |
| | 750 | Mermelada Piña Facundo 250g | 1,00 | 750,00 | |
| | 800 | Mermelada Frutimora Facundo 250g | 1,00 | 800,00 | |
| | 600 | Yogu Yogu Frutilla 2000ml | 0,65 | 390,00 | |
| | 850 | Yogu Yogu Manzana 2000ml | 0,65 | 552,50 | |
| | 650 | Yogu Yogu Mora 2000ml | 0,65 | 422,50 | |
| | 500 | La Lechera Tres Leches Mix 1L | 3,50 | 1.750,00 | |
| | 700 | Leche Rey Tetra Entera 1L | 1,10 | 770,00 | |
| | 550 | Jamon Europea 450gr | 3,00 | 1.650,00 | |
| | 750 | Mortadela Especial Taco Europea | 1,30 | 975,00 | |
| | 100 | Salchicha Lonchera Europea | 1,20 | 120,00 | |
| | 600 | Mortadela Especial Europea | 1,00 | 600,00 | |
| | 600 | Esfero Azul | 0,50 | 300,00 | |
| | 500 | Esfero Rojo | 0,50 | 250,00 | |
| | 150 | Esfero negro | 0,50 | 75,00 | |
| | 400 | Maracdores FaberCastell | 20,00 | 8.000,00 | |
| | 500 | Cuadernos | 1,50 | 750,00 | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"**INVENTARIO INICIAL****Al 01 De abril Del 2023****Folio No.04**

| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
|---------------|--------------|--|----------------|-----------------|--------------|
| | 200 | Carpetas | 0,25 | 50,00 | |
| | 200 | Goma | 1,50 | 300,00 | |
| | 700 | Cereal Trix | 1,20 | 840,00 | |
| | 700 | Leche toni | 1,15 | 805,00 | |
| | 100 | Tortillas | 1,00 | 100,00 | |
| | 798 | arveja | 1,00 | 798,00 | |
| | 159 | almendras | 1,20 | 190,80 | |
| | 500 | Dove jabon | 3,00 | 1.500,00 | |
| | 850 | M. Especial Pieza Pequeña | 2,20 | 1.870,00 | |
| | 650 | M Esp Piggis Taconazo Peq | 1,10 | 715,00 | |
| | 500 | Slachicha Frankfurt Especial Funda 400gr | 1,00 | 500,00 | |
| | 700 | Queso Mozzarella Kiosko 200gr | 2,50 | 1.750,00 | |
| | 550 | Queso Mozzarella Kiosko 350gr | 4,00 | 2.200,00 | |
| | 150 | Queso Mozzarella Lonjas 300 gr | 4,70 | 705,00 | |
| | 100 | Queso Sanduche Lonjas 300gr | 4,85 | 485,00 | |
| | 600 | Mayonesa Alacena | 1,20 | 720,00 | |
| | 500 | Dorito Dinam Limon 42g | 0,55 | 275,00 | |
| | 650 | Detodito Queso 186g | 1,80 | 1.170,00 | |
| | 500 | Doritos Mega Queso 145g | 1,45 | 725,00 | |
| | 700 | Ruffles Natural 136g | 1,45 | 1.015,00 | |
| | 550 | Natuchips Limon 162g | 1,45 | 797,50 | |
| | 750 | Doritos Pic Acido 45g | 0,55 | 412,50 | |
| | 100 | Pringles Scorchin Wavy Nacho Crisps | 3,35 | 335,00 | |
| | 600 | Bombon Rocher Corazon 100gr | 6,55 | 3.930,00 | |
| | 850 | Bombon Rocher 50gr | 2,65 | 2.252,50 | |
| | 650 | Bombon Rocher 100gr | 5,45 | 3.542,50 | |
| | 500 | Nutella Frasco 140gr | 1,35 | 675,00 | |
| | 700 | Galak Display | 1,00 | 700,00 | |
| | 650 | Biri Biri 80g | 0,80 | 520,00 | |
| | 750 | Biri Biri Triple Choco 1p 80g | 0,80 | 600,00 | |
| | 800 | Biri Biri CkiesAndCream 1p 80g | 0,80 | 640,00 | |
| | 300 | Mini Rosquitas Natural 50g | 0,55 | 165,00 | |
| | 300 | Mini Rosquitas Integral 50g | 0,55 | 165,00 | |
| | 650 | Rosquitas Llaneras 170g | 1,55 | 1.007,50 | |
| | 300 | Pingüino Hel Cas Mora 90ml | 0,65 | 195,00 | |
| | 100 | Pingüino Polito Vainilla 55ml | 0,25 | 25,00 | |
| | 500 | Pingüino Polito Chocolate 55ml | 0,25 | 125,00 | |
| | 250 | Pingüino Cremoso Napolitano 900ml | 2,75 | 687,50 | |
| | 400 | Pingüino Hel Especial Cereza | 3,50 | 1.400,00 | |
| | 100 | Pingüino Helado Oreo 900ml | 3,65 | 365,00 | |
| | 150 | Pingüino Cremossito Frutilla 900ml | 2,75 | 412,50 | |
| | 650 | Pingüino Cremossito Ron Pasas 900ml | 2,75 | 1.787,50 | |
| | 500 | Pingüino Cremossito Vainilla 900ml | 2,75 | 1.375,00 | |
| | 700 | Pingüino Oero 473ml | 2,15 | 1.505,00 | |
| | 100 | Salticas 63g | 0,35 | 35,00 | |
| | 150 | Tango Blanco 700g | 7,20 | 1.080,00 | |
| | 800 | Aceite Palma Funda | 2,23 | 1.784,00 | |
| | 600 | Lava Rosda | 2,41 | 1.446,00 | |
| | 850 | Lava verde | 1,28 | 1.088,00 | |
| | 650 | Lava Todo Limon | 0,61 | 396,50 | |
| | 500 | Lenteja bb | 1,00 | 500,00 | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-------|--|----------|-----------|------------------|
| INVENTARIO INICIAL | | | | | |
| Al 01 De abril Del 2023 | | | | | |
| | | | | | Folio No.05 |
| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
| | 700 | Colgate Familiar | 2,24 | 1.568,00 | |
| | 550 | Salsa De tomate Skusi | 2,07 | 1.138,50 | |
| | 750 | Rey Leche 1L | 1,01 | 755,25 | |
| | 800 | Leche Gloria | 1,24 | 992,00 | |
| | 600 | Ninacuro Flor de Loto | 1,87 | 1.122,00 | |
| | 850 | Chocapic Cereal | 1,03 | 878,05 | |
| | 650 | Ranchicto Durazno | 5,04 | 3.276,00 | |
| | 500 | Atun Isabel | 0,93 | 465,00 | |
| | 700 | Atun Real | 1,00 | 700,00 | |
| | 550 | Atun Cardinal | 0,99 | 542,85 | |
| | 750 | Tinapa | 1,08 | 810,00 | |
| | 100 | Prestobarba | 0,31 | 31,00 | |
| | 100 | Natura Nectar | 0,44 | 43,90 | |
| | 150 | Grova | 2,84 | 425,69 | |
| | 150 | Pasta de Achiote ILE | 0,96 | 143,36 | |
| | 200 | Aceite vegetal | 6,45 | 1.290,00 | |
| | 700 | Café instantaneo | 1,29 | 903,00 | |
| | 550 | Café alamor | 1,31 | 719,40 | |
| | 200 | Sal | 0,50 | 100,00 | |
| | 100 | Fideo Amancay | 0,91 | 90,80 | |
| | 100 | Masmelos Yellies | 0,67 | 67,00 | |
| | 150 | Oreo Rollo | 0,76 | 114,00 | |
| | 650 | Tango Classico 700g | 7,20 | 4.680,00 | |
| | 100 | Maggie Caldo de Gallina 80g | 0,45 | 45,00 | |
| | 800 | Maggie Mayonesa 200g | 1,35 | 1.080,00 | |
| 1010302 | | Suministros de Oficina | | 40,00 | |
| | 2 | Calculadora CASIO | 10,00 | 20,00 | |
| | 3 | Resmas de papel bond A4 | 4,00 | 12,00 | |
| | 1 | Perforadora | 3,00 | 3,00 | |
| | 1 | Engranpadora | 3,00 | 3,00 | |
| 1010303 | 4 | Carpetas | 0,50 | 2,00 | |
| | | Suministros limpieza | | 21,25 | |
| | 5 | Pinoclean | 2,25 | 11,25 | |
| | 2 | Trapeador | 2,50 | 5,00 | |
| | 2 | Escobas | 2,50 | 5,00 | |
| 10104 | | Servicios y otros pagos anticipados | | | 29.112,34 |
| 1010403 | | Anticipo a proveedores | | 29.112,34 | |
| | | OLHEVAL S.A. | 1.938,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 1.826,00 | | |
| | | Distriarmijos SAS | 1.849,00 | | |
| | | Plasticos del Sur | 2.759,00 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 1.859,00 | | |
| | | Laboratorio Industrial Montenegro Limo SA | 1.666,52 | | |
| | | Alpisur CIA LTDA | 1.846,00 | | |
| | | Comercializadora Godoy Ruiz S.A. | 1.847,00 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 1.856,00 | | |
| | | Distribuidora Importadora Dipor S.A | 1.978,00 | | |
| | | Intisol CIA LTDA | 1.897,00 | | |
| | | CRADS C A | 1.896,00 | | |
| | | Distribuidora Camel De Insumos Discamel | 1.979,00 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 2.062,00 | | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-------|--|-----------|------------|---------------------|
| INVENTARIO INICIAL | | | | | |
| Al 01 De abril Del 2023 | | | | | |
| | | | | | Folio No.06 |
| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 1.853,82 | | |
| 102 | | Activo no Corriente | | | 1.083,53 |
| 10201 | | Propiedad, Planta y Equipo | | | 1.083,53 |
| 1020105 | | Muebles y enseres | | 8.928,57 | |
| | 2 | Mesa | 40,00 | 80,00 | |
| | 4 | Vitrinas | 212,14 | 848,57 | |
| | 10 | Percheros | 800,00 | 8.000,00 | |
| 1020106 | | Maquinaria y equipo | | 1.906,76 | |
| | 3 | Caja registradora | 45,00 | 135,00 | |
| | 2 | Neveras | 113,93 | 227,85 | |
| | 3 | Computadora | 514,64 | 1.543,91 | |
| 1020112 | | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y | | -9.751,80 | |
| 102011201 | | (-) Depreciación acumulada de muebles y | -8.035,71 | | |
| 102011202 | | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y e | -1.716,09 | | |
| | | TOTAL ACTIVO | | | 1.010.167,77 |
| 2 | | PASIVOS | | | |
| 201 | | Pasivo corriente | | | 570.660,77 |
| 20103 | | Cuentas y Documentos por pagar | | | 454.436,52 |
| 2010301 | | Proveedores Locales | | 341.641,69 | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 22.712,43 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 17.178,57 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 16.444,58 | | |
| | | CEPSA SA | 17.139,58 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 21.788,53 | | |
| | | HULARUSS CIA LTDA | 16.788,53 | | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 17.088,72 | | |
| | | Primax Comercial del Ecuador S.A | 16.470,35 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 17.128,32 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 21.788,53 | | |
| | | Plasticos del Sur | 28.470,35 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 31.088,72 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 31.042,79 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 21.788,53 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 21.578,58 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 23.144,58 | | |
| 2010302 | | Cuentas por pagar varias | | 112.794,83 | |
| 20110 | | Anticipo de clientes | | | 16.962,16 |
| 2011001 | | Anticipo clientes | | 16.962,16 | |
| 20107 | | Otras obligaciones corrientes | | | 99.262,09 |
| 2010701 | | Con la administración tributaria | | 6.321,90 | |
| 201070102 | | Retenciones en la Fuente 1% | 6.031,76 | | |
| 201070103 | | Retenciones en la Fuente 2% | 9,89 | | |
| 201070105 | | Retención IVA 30% | 250,34 | | |
| 201070107 | | Retención IVA 100% | 29,91 | | |
| 2010702 | | Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio Ar | | 87.208,75 | |
| 2010703 | | Con el IESS | | 2.656,86 | |
| 201070301 | | Aporte al IESS personal | 1.162,38 | | |
| 201070302 | | Aporte al IESS patronal | 1.494,48 | | |
| 2010704 | | Por Beneficio de Ley a Empleados | | 3.074,58 | |
| 201070401 | | Sueldos por pagar | 1.024,62 | | |
| 201070403 | | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 1.024,98 | | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 De abril Del 2023

Folio No.07

| Código | Cant. | Descripción | V. Unit | V. Total | Total |
|----------------|--------------|---|----------------|-----------------|----------------------------|
| 201070404 | | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 1.024,98 | | |
| 202 | | Pasivo no corriente | | | 419.507,00 |
| 20203 | | Obligaciones con Instituciones Financieras | | | 419.507,00 |
| 2020301 | | Locales | | 419.507,00 | |
| 202030101 | | Prestamo Bancario | | 419.507,00 | |
| | | TOAL PASIVO | | | 990.167,77 |
| 3 | | PATRIMONIO | | | |
| 301 | | Capital | | | 20.000,00 |
| 30101 | | Capital suscrito o asignado | | | 20.000,00 |
| 3010101 | | Capital pagado | | 20.000,00 | |
| 301010101 | | Aporte Alexandra Estrada | 10.000,00 | | |
| 301010102 | | Aporte Rolando Montaña | 10.000,00 | | |
| | | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | | <u>1.010.167,77</u> |

Loja, 30 de junio del 2023

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 De abril Del 2023

(Expresado en Dolares)

| | | | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 101 | Activo Corriente | | |
| 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | 670.736,68 |
| 1010101 | Caja | 50.000,00 | |
| 1010102 | Bancos | <u>620.736,68</u> | |
| 10102 | Activos Financieros | | 1.531,53 |
| 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no | 1.749,02 | |
| 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | <u>-217,49</u> | |
| 10103 | Inventarios | | 307.703,69 |
| 1010301 | Mercaderias | 307.642,44 | |
| 1010302 | Suministro de Oficina | 40,00 | |
| 1010303 | Suministros de limpieza | <u>21,25</u> | |
| 10104 | Servicios y otros pagos anticipados | | <u>29.112,34</u> |
| 1010403 | Anticipo a proveedores | <u>29.112,34</u> | |
| | Total Activo Corriente | | 1.009.084,24 |
| 102 | Activo no Corriente | | |
| 10201 | Propiedad Planta y Equipo | | 10.835,33 |
| 1020105 | Muebles y enseres | 8.928,57 | |
| 1020106 | Maquinaria y equipo | 1.906,76 | |
| 1020112 | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y | | -9.751,80 |
| 1,02E+08 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | -8.035,71 | |
| 1,02E+08 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | <u>-1.716,09</u> | |
| | Total Activo no Corriente | | <u>1.083,53</u> |
| | TOTAL ACTIVOS | | <u><u>1.010.167,77</u></u> |
| 2 | PASIVOS | | |
| 201 | Pasivo Corriente | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | 454.436,52 |
| 2010301 | Cuentas por pagar | 341.641,69 | |
| 2010302 | Cuentas por pagar varias | <u>112.794,83</u> | |
| 20110 | Anticipo de clientes | | 16.962,16 |
| 2011001 | Anticipo clientes | <u>16.962,16</u> | |
| 2010701 | Con la administración tributaria | | 6.321,90 |
| 2,01E+08 | Retenciones en la Fuente 1% | 6.031,76 | |
| 2,01E+08 | Retenciones en la Fuente 2% | 9,89 | |
| 2,01E+08 | Retención IVA 30% | 250,34 | |
| 2,01E+08 | Retención IVA 100% | 29,91 | |
| 2010702 | Impuesto a la Renta por pagar del | | 87.208,75 |
| 2010703 | Con el IESS | | 2.656,86 |
| 2,01E+08 | Aporte al IESS personal | 1.162,38 | |
| 2,01E+08 | Aporte al IESS patronal | <u>1.494,48</u> | |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | <u>3.074,58</u> |
| 2,01E+08 | Sueldos por pagar | 1.024,62 | |
| 2,01E+08 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 1.024,98 | |
| 2,01E+08 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | <u>1.024,98</u> | |
| | Total Pasivo | | 570.660,77 |
| 202 | Pasivo no Corriente | | |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | <u>419.507,00</u> |
| 2020301 | Locales | <u>419.507,00</u> | |
| | Total Pasivo no Corriente | | <u>419.507,00</u> |
| | TOTAL PASIVOS | | 990.167,77 |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 301 | Capital | | |
| 30101 | Capital suscrito o asignado | | 20.000,00 |
| | Total Patrimonio | | <u>20.000,00</u> |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | <u><u>1.010.167,77</u></u> |

Loja, 30 de junio del 2023

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador



Comercial “Montaña y Compañía”

Memorando de transacciones

Del 01 abril al 30 de junio

La empresa comercial “Montaña y Compañía”, del catón Macará, inicia sus operaciones el primero de abril del dos mil veinte y tres, con los siguientes valores:

| | |
|--|------------|
| Caja | 50.000,00 |
| Bancos | 620.736,68 |
| Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 1.749,02 |
| (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | -217,49 |
| Mercaderías | 307.642,44 |
| Suministro de Oficina | 40,00 |
| Suministros de limpieza | 21,25 |
| Anticipo a proveedores | 29.112,34 |
| Muebles y enseres | 8.928,57 |
| Maquinaria y equipo | 1.906,76 |
| (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | -8.035,71 |
| (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | -1.716,09 |
| Proveedores Locales | 341.641,69 |
| Cuentas por pagar varias | 112.794,83 |
| Anticipo clientes | 16.962,16 |
| Retenciones en la Fuente 1% | 6.031,76 |
| Retenciones en la Fuente 2% | 9,89 |
| Retención IVA 30% | 250,34 |
| Retención IVA 100% | 29,91 |
| Aporte al IESS personal | 1.162,38 |
| Aporte al IESS patronal | 1.494,48 |
| Sueldos por pagar | 1.024,62 |
| Décimo Tercero Sueldo por pagar | 1.024,98 |
| Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 1.024,98 |
| Locales | 419.507,00 |
| Capital suscrito o asignado | 20.000,00 |

01 de abril del 2023

- Se deposita \$15.000,00 de las ventas del mes de marzo a la Cta. Cte Banco de Loja No. 2900677065

02 de abril del 2023

- Pago del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal anterior, se cancela con transferencia bancaria un valor de 87.208,75
- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero Rios | 1 | 260,00 | |
| Garses Raquel | 2 | 201,00 | |
| Martines Soledad | 3 | 120,00 | |
| Perez Eudalia | 4 | 125,00 | |
| Piura Jherri | 5 | 123,00 | |
| Valdez Jose | 6 | 124,00 | |
| Total = | | 953,00 | |

03 de abril del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Fernandes Deivis | 7 | 143,00 | |
| Pereira Maria | 8 | 124,00 | |
| Chamba Alcides | 9 | 148,00 | |
| Garcia Milagros | 10 | 128,00 | |
| Amador Franklin | 11 | 129,01 | |
| Silipu Mirian | 12 | 124,01 | |
| Total = | | 796,02 | |

04 de abril del 2023

- Se registra el pago de Servicio de gestión de negocios imperium ERP y firmador de comprobantes electrónicos del mes de marzo a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA., por un valor de \$77,96 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-002-000004169, se cancela mediante transferencia un valor de \$78,63. Se Realiza Ret Fuente del 2,75% y el 70% del IVA por un valor de \$8,69%(asignación de cuenta)

05 de abril del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------------|----------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Plasticos del Sur | 1 | | 4.560,00 |
| Mena Vasquez Luis | 2 | | 3.200,00 |
| Romero Rodas Rober | 3 | | 4.871,00 |
| Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 4 | | 2.987,00 |
| Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 5 | | 6.512,00 |
| Alicorp Ecuador S.A. | 6 | | 2.145,00 |
| Luzuriaga Espinoza Guido | 7 | | 2.987,00 |
| Celi Coronel Humberto | 8 | | 1.782,00 |
| | Total = | | 29.044,00 |

06 de abril del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 01 al 06 de abril del 2023, con un valor en ventas 0% de \$25.365,11 y ventas 12% con un valor de \$18.548,09 más IVA, cancelan en efectivo un total de \$13.117,58 y a crédito \$33.021,39 según auxiliar No.1
- Se registra la compra del Servicio contable del mes de marzo a ESTUDIO JURIDICO CONTABLE ASESORAR&COMPAÑIA S.A.S., por el valor de de \$150,00 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-004-000000143, se cancela mediante transferencia el valor de \$153,90. Se Realiza Ret Fuente del 1% y el 70% del IVA por un valor de \$14,10% (asignación de cuenta)

07 de abril del 2023

- Se registra las compras del 01 al 07 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$5.981,63 y compras 12% con un valor de \$6.138,81 más IVA, con un descuento de \$509,19, se cancela con efectivo \$1.051,82; con transferencias bancarias un total de \$7.094,55 y a crédito \$3.865,88. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$335,66. Según Auxiliar de Compras No.1
- Se registra la devolución en compras del 01 al 06 de abril del 2023, por un valor de \$402,65 más IVA

08 de abril del 2023

- Se registra el pago en efectivo del consumo de luz y agua por un valor de \$35,00 y \$10,00 correspondiente al mes de marzo, según factura No. 053-002-000492143 y factura No. 063-002-000583254

09 de abril del 2023

- Se registra la compra de combustible a la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador, de acuerdo a Fact No. 096-040-001418625, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

10 de abril del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero Rios | 1 | | 1.500,00 |
| Garses Raquel | 2 | | 1.598,90 |
| Martines Soledad | 3 | | 3.000,00 |
| Perez Eudalia | 4 | | 2.400,00 |
| Piura Jherri | 5 | | 3.000,00 |
| Valdez Jose | 6 | | 2.000,00 |
| Total = | | | 13.498,90 |

11 de abril del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| I M C Ruviola CIA LTDA | 9 | | 2.890,00 |
| Olger Armijos Distribuciones SAS | 10 | | 3.997,00 |
| CEPSA SA | 11 | | 2.560,00 |
| Industriales Ales C.A | 12 | | 1.300,00 |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | | 4.000,00 |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | | 5.500,00 |
| Primax Comercial del Ecuador S.A | 15 | | 4.300,00 |
| HULARUSS CIA LTDA | 16 | | 2.500,00 |
| Total = | | | 27.047,00 |

12 de abril del 2023

- Se registra el Pago del plan Familiar Tuinter por un valor de \$121,44 más IVA de los meses correspondientes a abril, se cancela en efectivo un valor de \$124,60. Se realiza Ret. Fuente del 1% y del 70% del IVA por un valor total de \$11,42. Según Factura No. 001-003-000004869 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004874

13 de abril del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Fernandes Deivis | 7 | | 2.500,00 |
| Pereira Maria | 8 | | 3.000,00 |
| Total = | | | 5.500,00 |

14 de abril del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 08 al 14 de abril del 2023, con un valor en ventas 0% de \$25.532,73 y ventas 12% con un valor de \$44.568,28 más IVA, cancelan en efectivo \$16.763,84 y a crédito un total de \$58.685,36 según auxiliar de ventas No.2
- Se registra las compras del 08 al 14 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$5.278,57 y compras 12% con un valor de \$11.392,83 más IVA, con un descuento de \$168,48 , se cancela con efectivo \$1.448,72 ; con transferencias bancarias un total de \$15.383,70 y a crédito \$619,07. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$418,58. Según Auxiliar de Compras No.2
- Se registra la devolución en compras del 08 al 14 de abril del 2023, por un valor de \$57,94 más IVA

15 de abril del 2023

- Pago de beneficios sociales del mes de marzo, se paga en línea mediante transferencia bancaria un total de 5.731,44.

21 de abril del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 15 al 21 de abril del 2023, con un valor en ventas 0% de \$16.649,80 y ventas 12% con un valor de \$5.580,65 más IVA, cancelan en efectivo \$12.459,55 y a crédito un total de \$10.440,58 según auxiliar de ventas No.3
- Se registra la compra de combustible a la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador, de acuerdo a Fact No. 096-040-001424528, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA
- Se registra las compras del 15 al 21 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$91.549,52 y compras 12% con un valor de \$3.036,79 más IVA, con un descuento de \$57,93 , se cancela con efectivo \$1.351,15 ; con transferencias bancarias un total de \$46.208,31 y a crédito \$45.681,31. Se realiza Ret. Fuente del 1,75% por un valor del \$1.652,02 . Según Auxiliar de Compras No.3

- Se registra la devolución en compras del 15 al 21 de abril del 2023, por un valor de \$196,73 más IVA

22 de abril del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero | 1 | | 2.000,00 |
| Garses Raquel | 2 | | 3.000,00 |
| Martines Soledad | 3 | | 3.000,00 |
| Perez Eudalia | 4 | 700,00 | |
| Piura Jherri | 5 | 850,00 | |
| Chamba Alcides | 9 | | 1.500,00 |
| Garcia Milagros | 10 | | 1202,47 |
| Total = | | 1.550,00 | 10.702,47 |

24 de abril del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| I M C Ruviola CIA LTDA | 9 | | 4.600,00 |
| Olger Armijos Distribuciones SAS | 10 | | 7.000,00 |
| CEPSA SA | 11 | | 4.500,00 |
| Industriales Ales C.A | 12 | | 5.500,00 |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | | 5.500,00 |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | | 5.000,00 |
| Primax Comercial del Ecuador S.A | 15 | | 6.000,00 |
| HULARUSS CIA LTDA | 16 | | 7.000,00 |
| Total = | | | 45.100,00 |

25 de abril del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|--|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Plasticos del Sur | 1 | | 7.000,00 |
| Mena Vasquez Luis | 2 | | 5.600,00 |
| Romero Rodas Rober | 3 | | 5.000,00 |
| Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 4 | | 5.000,00 |

| | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------|
| Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 5 | | 7.000,00 |
| Alicorp Ecuador S.A. | 6 | | 8.500,00 |
| Luzuriaga Espinoza Guido | 7 | | 7.000,00 |
| Celi Coronel Humberto | 8 | | 5.500,00 |
| Total = | | | 50.6000,00 |

27 de abril del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero | 1 | 800,00 | |
| Garses Raquel | 2 | 600,00 | |
| Martines Soledad | 3 | 550,00 | |
| Perez Eudalia | 4 | 650,00 | |
| Piura Jherri | 5 | 950,00 | |
| Fernandes Deivis | 7 | 780,00 | |
| Total = | | 4.330,00 | |

28 de abril del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 22 al 28 de abril del 2023, con un valor en ventas 0% de \$15.727,68 y ventas 12% con un valor de \$13.143,09 más IVA, cancelan en efectivo un valor de \$17.722,20 y a crédito un total de \$12.725,74 según auxiliar de ventas No.4
- Se registra las compras del 22 al 28 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$40.693,40 y compras 12% con un valor de \$29.895,50 más IVA, con un descuento de \$2.689,45, se cancela con efectivo \$1.203,73; con transferencias bancarias un total de \$7.538,92 y a crédito \$61.558,20. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$1.186,05. Según Auxiliar de Compras No.4
- Se registra la devolución en compras del 22 al 28 de abril del 2023, por un valor de \$326,26 más IVA

30 de abril del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 29 al 30 de abril del 2023, con un valor en ventas 0% de \$6.293,14 y ventas 12% con un valor de \$10.184,83 más IVA, cancelan en efectivo \$3.809,69 y a crédito un total de \$13.890,46 según auxiliar de ventas No.5

- Se registra las compras del 29 al 30 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$1.092,98 y compras 12% con un valor de \$49.728,87 más IVA, con un descuento de \$114,32 , se cancela con transferencias bancarias un total de \$55.742,93 y a crédito \$56,68 . Se realiza Ret. Fuente del 1,75% por un valor del \$875,38 . Según Auxiliar de Compras No.5
- Se registra la devolución en compras del 29 al 30 de abril del 2023, por un valor de \$11.896,71 más IVA
- Se cancela sueldos y salarios correspondiente al mes de abril a trabajadores de acuerdo al Rol de pagos y provisiones.
- Se cancela un valor por cuota del prestamos bancario de \$13.516,62
- Se registra la liquidación del IVA

01 de mayo del 2023

- Se deposita \$60.000,00 de las ventas del mes de abril a la Cta. Cte Banco de Loja No. 2900677065
- Se registra el pago en efectivo de servicio de transporte a Compañía de Transporte Pesado Rutas del Sur Rutsursa SA por un valor de \$400,00 según factura No. 003-002-000000398. Se realiza Ret. Fuente del 1% por un valor de \$ 4,00 de acuerdo al comprobante de retención No. 001-001-000004886

02 de mayo del 2023

- Se registra la compra del Servicio contable del mes de a ESTUDIO JURIDICO CONTABLE ASESORAR&COMPAÑIA S.A.S., por el valor de de \$150,00 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-004-000000153, se cancela mediante transferencia el valor de \$153,90. Se Realiza Ret Fuente del 1% y el 70% del IVA por un valor de \$14,10% (asignación de cuenta)

03 de mayo del 2023

- Se registra la compra de Servicio de gestión de negocios imperium ERP y firmador de comprobantes electrónicos del mes de abril a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA., por un valor de \$75,17 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-002-000004405, se cancela mediante transferencia un valor de \$75,81. Se Realiza Ret Fuente del 2,75% y el 70% del IVA por un valor de \$8,38%(servicios de gestión)
- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001432741, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

07 de mayo del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 01 al 07 de mayo del 2023, con un valor en ventas 0% de \$28.215,82 , ventas 12% con un valor de \$22.149,40 más IVA y un descuento en ventas de \$12,08 , según auxiliar No.06
- Se registra las compras del 01 al 07 de mayo del 2023, por un valor en compras 0% de \$1.872,23 y compras 12% con un valor de \$3.379,38 más IVA, con un descuento de \$52,56 , se cancela con efectivo \$1.241,21 ; con transferencias bancarias un total de \$3.370,85 y a crédito \$866,61 . Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$125,91. Según Auxiliar de Compras No.6
- Se registra la devolución en compras del 01 al 07 de mayo del 2023, por un valor de \$61,06. Según auxiliar de compras No. 06

08 de mayo del 2023

- Se registra el pago en efectivo del consumo de luz y agua por un valor de \$35,00 y \$10,00 correspondiente al mes de marzo, según factura No. 053-002-000671221 y factura No. 066-002-000747191
- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero Rios | 1 | | 2.000,00 |
| Garses Raquel | 2 | | 1.500,00 |
| Martines Soledad | 3 | | 1.300,00 |
| Perez Eudalia | 4 | | 1.000,00 |
| Piura Jherri | 5 | | 2.500,00 |
| Valdez Jose | 6 | | 1.000,00 |
| Total = | | | 9.300,00 |

12 de mayo del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Fernandes Deivis | 7 | | 4.000,00 |
| Pereira Maria | 8 | | 1.000,00 |
| Chamba Alcides | 9 | | 1.000,00 |
| Garcia Milagros | 10 | | 1.000,00 |

| | | | |
|------------------------|----|--|-----------------|
| Amador Franklin | 11 | | 1.000,00 |
| Silipu Mirian | 12 | | 1.500,00 |
| Total = | | | 9.500,00 |

14 de mayo del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 08 al 14 de mayo del 2023, con un valor en ventas 0% de \$13.767,34 , ventas 12% con un valor de \$12.177,81 más IVA y un descuento en ventas de \$86,21 , según auxiliar No.7
- Se registra las compras del 08 al 14 de mayo del 2023, por un valor en compras 0% de \$34.616,58 y compras 12% con un valor de \$15.988,65 más IVA, con un descuento de \$1.157,20 , se cancela con efectivo \$851,28 ; con transferencias bancarias un total de \$13.131,91 y a crédito \$36.337,45 . Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% y 70 % del IVA por un valor del \$1.046,03 . Según Auxiliar de Compras No.7
- Se registra la devolución en compras del 08 al 14 de mayo del 2023, por un valor de \$260,04 más IVA

16 de mayo del 2023

- Se deposita \$80.000,00 de las ventas del 1 al 15 de mayo a la Cta. Cte Banco de Loja No. 2900677065

17 de mayo del 2023

- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001441764, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

21 de mayo del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 15 al 21 de mayo del 2023, con un valor en ventas 0% de \$62.465,37, ventas 12% con un valor de \$56.578,81 más IVA y un descuento en ventas de \$1.003,77 , según auxiliar No.8
- Se registra las compras del 15 al 21 de mayo del 2023, por un valor en compras 0% de \$9.882,12 y compras 12% con un valor de \$6.223,21 más IVA, con un descuento de \$3.448,40, se cancela con efectivo \$1.554,30; con transferencias bancarias un total de \$5.112,55 y a crédito \$6.441,86. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$295,00. Según Auxiliar de Compras No.8
- Se registra la devolución en compras del 15 al 21 de mayo del 2023, por un valor de \$499,20 más IVA

22 de mayo del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Plasticos del Sur | 1 | | 7.000,00 |
| Mena Vasquez Luis | 2 | | 5.600,00 |
| Romero Rodas Rober | 3 | | 5.000,00 |
| Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 4 | | 5.000,00 |
| Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 5 | | 6.000,00 |
| Alicorp Ecuador S.A. | 6 | | 4.500,00 |
| Luzuriaga Espinoza Guido | 7 | | 5.500,00 |
| Celi Coronel Humberto | 8 | | 5.500,00 |
| Total = | | | 44.100,00 |

23 de mayo del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|----------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| I M C Ruviola CIA LTDA | 9 | | 4.600,00 |
| Olger Armijos Distribuciones SAS | 10 | | 5.500,00 |
| CEPSA SA | 11 | | 5.000,00 |
| Industriales Ales C.A | 12 | | 4.500,00 |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | | 2.500,00 |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | | 5.500,00 |
| Primax Comercial del Ecuador S.A | 15 | | 6.000,00 |
| HULARUSS CIA LTDA | 16 | | 7.000,00 |
| Total = | | | 40.600,00 |

24 de mayo del 2023

- Se registra el Pago del plan Familiar Tuinter por un valor de \$121,44 más IVA de los meses correspondientes a mayo, se cancela en efectivo un valor de \$124,60. Se realiza Ret. Fuente del 1% y del 70% del IVA por un valor total de \$11,42. Según Factura No. 001-003-000005510 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004879

26 de mayo del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---|----------------|-----------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| CEPSA SA | 11 | 350,00 | |
| Industriales Ales C.A | 12 | 400,00 | |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | 600,00 | |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | 500,00 | |
| Primax Comercial del Ecuador S.A | 15 | 170,35 | |
| HULARUSS CIA LTDA | 16 | 288,53 | |
| | Total = | 2.308,88 | |

28 de mayo del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 22 al 28 de mayo del 2023, con un valor en ventas 0% de \$28.214,06 , ventas 12% con un valor de \$12.203,59 más IVA y un descuento en ventas de \$181,48 , según auxiliar No.9
- Se registra las compras del 22 al 28 de mayo del 2023, por un valor en compras 0% de \$3.213,26 y compras 12% con un valor de \$12.377,39 más IVA, con un descuento de \$713,38, se cancela con efectivo \$865,52; con transferencias bancarias un total de \$4.122,13 y a crédito \$9.848,71. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$1.526,19. Según Auxiliar de Compras No.09
- Se registra la devolución en compras del 22 al 28 de mayo del 2023, por un valor de \$413,81 más IVA

29 de mayo del 2023

- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001447489, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

30 de mayo del 2023

- Se deposita \$100.000,00 de las ventas del 16 al 30 de mayo a la Cta. Cte Banco de Loja No. 2900677065
- Se cancela un valor por cuota del prestamos bancario de 13.516,62

31 de mayo del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 29 al 31 de mayo del 2023, con un valor en ventas 0% de \$14.983,21, ventas 12% con un valor de \$2.447,48 más IVA y un descuento en ventas de \$125,70 , según auxiliar No.10

- Se registra las compras del 29 al 31 de mayo del 2023, por un valor en compras 0% de \$1.627,38 y compras 12% con un valor de \$46.971,81 más IVA, con un descuento de \$9,09, se cancela con efectivo un valor de \$656,89; transferencias bancarias un total de \$51.850,76 y a crédito \$830,49. Se realiza Ret. Fuente del 1,75% y del 30% por un valor del \$888,57. Según Auxiliar de Compras No.10
- Se registra la devolución en compras del 29 al 31 de mayo del 2023, por un valor de \$21,62
- Se cancela sueldos y salarios correspondiente al mes de mayo a trabajadores.
- Liquidación del IVA del mes de mayo

02 de junio del 2023

- Se registra la compra del Servicio contable del mes de a ESTUDIO JURIDICO CONTABLE ASESORAR&COMPAÑIA S.A.S., por el valor de de \$150,00 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-004-000000393, se cancela mediante transferencia el valor de \$153,90. Se Realiza Ret Fuente del 1% y el 70% del IVA por un valor de \$14,10%
- Se registra la compra de Servicio de gestión de negocios imperium ERP y firmador de comprobantes electrónicos del mes de mayo a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA., por un valor de \$75,17 más IVA de acuerdo a Fact No. 001-002-000004633, se cancela mediante transferencia un valor de \$75,81. Se Realiza Ret Fuente del 2,75% y el 70% del IVA por un valor de \$8,38%

03 de junio del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero Rios | 1 | | 5.500,00 |
| Garses Raquel | 2 | | 5.000,00 |
| Martines Soledad | 3 | | 4.500,00 |
| Perez Eudalia | 4 | | 3.183,08 |
| Piura Jherri | 5 | | 4.000,00 |
| Valdez Jose | 6 | | 1.031,31 |
| Total = | | | 23.214,39 |

04 de junio del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|-------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Fernandes Deivis | 7 | | 5.500,00 |
| Pereira Maria | 8 | | 1.041,76 |
| Chamba Alcides | 9 | 727,55 | |
| Garcia Milagros | 10 | 382,84 | |
| Amador Franklin | 11 | | 1.000,00 |
| Silipu Mirian | 12 | | 1.000,00 |
| Total = | | 1.110,39 | 8.541,76 |

05 de junio del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|--|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Plasticos del Sur | 1 | | 7.000,00 |
| Mena Vasquez Luis | 2 | | 5.600,00 |
| Romero Rodas Rober | 3 | | 5.000,00 |
| Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 4 | | 5.000,00 |
| Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 5 | | 6.000,00 |
| Alicorp Ecuador S.A. | 6 | | 5.500,00 |
| Luzuriaga Espinoza Guido | 7 | | 5.500,00 |
| Celi Coronel Humberto | 8 | | 5.500,00 |
| Total = | | | 45.100,00 |

06 de junio del 2023

- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| I M C Ruviola CIA LTDA | 9 | | 4.600,00 |
| Olger Armijos Distribuciones SAS | 10 | | 5.500,00 |
| CEPSA SA | 11 | | 5.000,00 |
| Industriales Ales C.A | 12 | | 4.500,00 |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | | 2.500,00 |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | | 5.500,00 |
| Total = | | | 27.600,00 |

07 de junio del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 01 al 07 de junio del 2023, con un valor en ventas 0% de \$28.798,52, ventas 12% con un valor de \$36.468,52 más IVA y un descuento en ventas de \$9,32, según auxiliar No.11
- Se registra las compras del 01 al 07 de junio del 2023, por un valor en compras 0% de \$80.815,65 y compras 12% con un valor de \$4.731,32 más IVA, con un descuento de \$4.460,22 , se cancela con efectivo \$2.264,44; con transferencias bancarias un total de \$57.225,95 y a crédito \$19.573,85. Se realiza Ret. Fuente del 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$2.557,61. Según Auxiliar de Compras No.11
- Se registra la devolución en compras del 01 al 06 de junio del 2023, por un valor de \$380,51 más IVA

08 de junio del 2023

- Se registra el pago en efectivo del consumo de luz y agua por un valor de \$35,00 y \$10,00 correspondiente al mes de marzo, según factura No. 053-002-000671223 y factura No. 066-002-000747193

10 de junio del 2023

- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001459326, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

11 de junio del 2023

- Se deposita \$150.000,00 de las ventas de la primera semana de junio a la Cta. Cte Banco de Loja No. 2900677065

12 de junio del 2023

- Se registra el Pago del plan Familiar Tuinter por un valor de \$121,44 más IVA de los meses correspondientes a junio, se cancela en efectivo un valor de \$124,60. Se realiza Ret. Fuente del 1% y del 70% del IVA por un valor total de \$11,42. Según Factura No. 001-003-000005511 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004880

13 de junio del 2023

Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Plasticos del Sur | 1 | | 3.359,80 |
| Mena Vasquez Luis | 2 | | 5.500,00 |
| Romero Rodas Rober | 3 | | 5.500,00 |

| | | | |
|--|---|--|------------------|
| Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 4 | | 6.000,00 |
| Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 5 | | 6.000,00 |
| Alicorp Ecuador S.A. | 6 | | 2.228,15 |
| Luzuriaga Espinoza Guido | 7 | | 1.838,60 |
| Celi Coronel Humberto | 8 | | 5.500,00 |
| Total = | | | 35.926,55 |

14 de junio del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 08 al 14 de junio del 2023, con un valor en ventas 0% de \$20.656,79 , ventas 12% con un valor de \$8.186,86 más IVA y un descuento en ventas de \$246,31, según auxiliar No.12
- Se registra el pago de compras a crédito a proveedores según auxiliar de cuentas por pagar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---|--------------|---------------|------------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| I M C Ruviola CIA LTDA | 9 | | 5.406,87 |
| Olger Armijos Distribuciones SAS | 10 | | 1.078,32 |
| CEPSA SA | 11 | | 5.500,00 |
| Industriales Ales C.A | 12 | | 5.500,00 |
| Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 13 | | 5.500,00 |
| Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 14 | | 619,02 |
| Total = | | | 23.604,20 |

- Se registra las compras del 08 al 14 de abril del 2023, por un valor en compras 0% de \$10.836,63 y compras 12% con un valor de \$4.167,09 más IVA, con un descuento de \$1.500,69, se cancela con efectivo \$1.740,36; con transferencias bancarias un total de \$6.277,33 y a crédito \$5.722,82. Se realiza Ret. Fuente del 1,75% por un valor del \$262,57. Según Auxiliar de Compras No.12
- Se registra la devolución en compras del 08 al 14 de junio del 2023, por un valor de \$118,27 más IVA

19 de junio del 2023

- Se registra el pago de cuentas por cobrar de varios clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar.

| Cliente | No. Auxiliar | Forma de Pago | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Efectivo | Transferencia |
| Maritza Chero Rios | 1 | | 5.500,00 |
| Garses Raquel | 2 | | 5.000,00 |
| Martines Soledad | 3 | | 2.869,40 |

| | | | |
|------------------------|----|--|------------------|
| Piura Jherri | 5 | | 6.000,00 |
| Valdez Jose | 6 | | 6.500,00 |
| Amador Franklin | 11 | | 974,00 |
| Silipu María | 12 | | 330,31 |
| Total = | | | 22.532,01 |

21 de junio del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 15 al 21 de junio del 2023, con un valor en ventas 0% de \$35.787,95 , ventas 12% con un valor de \$54.017,31 más IVA y un descuento en ventas de \$377,85 , según auxiliar No.13
- Se registra las compras del 15 al 21 de junio del 2023, por un valor en compras 0% de \$48.246,74 y compras 12% con un valor de \$36.603,79 más IVA, con un descuento de \$205,93 , se cancela con efectivo \$1.088,55 ; con transferencias bancarias un total de \$59.764,87 y a crédito \$26.510,98. Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$1.672,65 . Según Auxiliar de Compras No.13
- Se registra la devolución en compras del 15 al 21 de junio del 2023, por un valor de \$120,87 más IVA
- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001461698, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

27 de junio del 2023

- Se registra la compra de combustible a la EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR, de acuerdo a Fact No. 096-040-001465444, se cancela en efectivo un valor de \$35,71 más IVA

28 de junio del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 22 al 28 de junio del 2023, con un valor en ventas 0% de \$24.800,32, ventas 12% con un valor de \$16.264,98 más IVA y un descuento en ventas de \$944,79, según auxiliar No.14
- Se registra las compras del 22 al 28 de junio del 2023, por un valor en compras 0% de \$10.112,34 y compras 12% con un valor de \$77.416,22 más IVA, con un descuento de \$271,56 , se cancela con efectivo \$347,61 ; con transferencias bancarias un total de \$9.592,40 y a crédito \$84.970,87 . Se realiza Ret. Fuente del 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$1.636,07 . Según Auxiliar de Compras No.14

- Se registra la devolución en compras del 22 al 28 de junio del 2023, por un valor de \$46,20 más IVA

30 de junio del 2023

- Se registra las ventas de la semana del 29 al 30 de junio del 2023, con un valor en ventas 0% de \$8.291,04 , ventas 12% con un valor de \$19.303,33 más IVA, según auxiliar No.15
- Se registra las compras del 29 al 30 de junio del 2023, por un valor en compras 0% de \$48.151,19 y compras 12% con un valor de \$108.693,59 más IVA, con un descuento de \$62,86, se cancela con efectivo \$198,06; con transferencias bancarias un total de \$914,63 y a crédito \$165.525,07 . Se realiza Ret. Fuente del 1%, 1,75% y del 30% del IVA por un valor del \$3.187,39. Según Auxiliar de Compras No.15
- Se cancela un valor por cuota del prestamos bancario de 13.516,62
- Se cancela sueldos y salarios correspondiente al mes de junio a trabajadores.
- Se registra la liquidación del IVA del mes de junio

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--|------------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.01 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 1/4/23 | | En la ciudad de Macará al 01 de abril del 2023, el comercial "Montaño y Compañía", inicia sus operaciones comerciales con los siguientes valores: -1- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 50.000,00 | |
| | 1010102 | Bancos | | 620.736,68 | |
| | | Banco de Loja | 620.736,68 | | |
| | 10102 | Activos Financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 1.749,02 | |
| | 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | | -217,49 | |
| | 10103 | Inventarios | | | |
| | 1010301 | Mercaderias | | 307.642,44 | |
| | 1010302 | Suministro de Oficina | | 40,00 | |
| | 1010303 | Suministro de limpieza | | 21,25 | |
| | 10104 | Servicios y otros pagos anticipados | | | |
| | 1010403 | Anticipo a proveedores | | 29.112,34 | |
| | 10201 | Propiedad Planta y Equipo | | | |
| | 1020105 | Muebles y enseres | | 8.928,57 | |
| | 1020106 | Maquinaria y equipo | | 1.906,76 | |
| | 1020112 | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipo | | | |
| | 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | | -8.035,71 | |
| | 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | | -1.716,09 | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 341.641,69 |
| | 2010302 | Cuentas por pagar varias | | | 112.794,83 |
| | 20110 | Anticipo de clientes | | | |
| | 2011001 | Anticipo clientes | | | 16.962,16 |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | | | 6.031,76 |
| | 201070104 | Retenciones en la Fuente 2% | | | 9,89 |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | | | 250,34 |
| | 201070109 | Retención IVA 100% | | | 29,91 |
| | 2010702 | Imp. Rent. por Pagar del Ejercicio Anterior | | | 87.208,75 |
| 2010703 | Con el IESS | | | 2.656,86 | |
| 201070301 | Aporte al IESS personal | 1.162,38 | | | |
| 201070302 | Aporte al IESS patronal | 1.494,48 | | | |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | | 3.074,58 | |
| 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 1.024,62 | | | |
| 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 1.024,98 | | | |
| 201070404 | Fondos de reserva | 1.024,98 | | | |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | | | |
| 2020301 | Locales | | | 419.507,00 | |
| 301 | Capital | | | | |
| 30101 | Capital suscrito o asignado | | | 20.000,00 | |
| | | <i>P/r. El Estado de Situación Inicial</i> | | | |
| 1/4/23 | | -2- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 15.000,00 | |
| | Banco de Loja | 15.000,00 | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | | |
| 1010101 | Caja | | | 15.000,00 | |
| | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de</i> | | | |
| 2/4/23 | | -3- | | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010702 | Imp. Rent. por Pagar del Ejercicio Anterior | | 87.208,75 | |
| 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | | |
| 1010102 | Bancos | | | 87.208,75 | |
| | Banco de Loja | 87.208,75 | | | |
| | | <i>P/r. Pago del Impuesto a la Renta del ejercicio anterior</i> | | | |
| 2/4/23 | | -4- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 953,00 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 953,00 |
| 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 953,00 | | | |
| | Maritza Chero Rios | 260,00 | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.113.329,52 | 1.113.329,52 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|----------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.02 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.113.329,52 | 1.113.329,52 |
| | | Garses Raquel | 201,00 | | |
| | | Martines Soledad | 120,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 125,00 | | |
| | | Piura Jherri | 123,00 | | |
| | | Valdez Jose | 124,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| | | -5- | | | |
| 3/4/23 | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 796,02 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 796,02 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 796,02 | | |
| | | Fernandes Deivis | 143,00 | | |
| | | Pereira Maria | 124,00 | | |
| | | Chamba Alcides | 148,00 | | |
| | | Garcia Milagros | 128,00 | | |
| | | Amador Franklin | 129,01 | | |
| | | Silipu Mirian | 124,01 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| | | -6- | | | |
| 4/4/23 | 5201 | Gastos | | | |
| | 520117 | Gastos de servicios de gestión | | 77,96 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 9,36 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 78,63 |
| | | Banco de Loja | 78,63 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 8,69 |
| | 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 2,14 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 6,55 | | |
| | | <i>P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes de marzo a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CIA, S/F No. Fact No. 001-002-000004169</i> | | | |
| | | -7- | | | |
| 5/4/23 | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 29.044,00 | |
| | | Plasticos del Sur | 4.560,00 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 3.200,00 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 4.871,00 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 2.987,00 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 6.512,00 | | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 2.145,00 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 2.987,00 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 1.782,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 29.044,00 |
| | | Banco de Loja | 29.044,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| | | -8- | | | |
| 6/4/23 | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 13.117,58 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 33.021,39 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 33.021,39 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 43.913,20 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 25.365,11 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 18.548,09 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 2.225,77 |
| | | <i>P/r. ventas de la semana del 1 al 8 de abril, según auxiliar ventas N.1</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.189.395,83 | 1.189.395,83 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|----------|--------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.03 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.189.395,83 | 1.189.395,83 |
| 6/4/23 | | -9- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | | 150,00 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 18,00 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 153,90 |
| | | Banco de Loja | 153,90 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 14,10 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,50 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 12,60 | | |
| | | <i>P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudio Jurídico Contable... S/F No. 001-004-000000143</i> | | | |
| 7/4/23 | | -10- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 12.120,44 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 5.981,63 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 6.138,81 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 736,66 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.051,82 |
| | 1010102 | Bancos | | | 7.094,55 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 7.094,55 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 3.865,88 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 335,66 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 41,06 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 131,35 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 163,25 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 509,19 |
| | | <i>P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de compras No.01.</i> | | | |
| 7/4/23 | | -11- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 402,65 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 362,70 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 39,95 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de compras No. 01</i> | | | |
| 8/4/23 | | -12- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 45,00 | |
| | | Luz | 35,00 | | |
| | | Agua | 10,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 45,00 |
| | | <i>P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo S/F No. 053-002-000492143 y No. 063-002-000583254</i> | | | |
| 9/4/23 | | -13- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 10/4/23 | | -14- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.202.908,57 | 1.202.908,57 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|----------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.04 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.202.908,57 | 1.202.908,57 |
| | 1010102 | Bancos | | 13.498,90 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 13.498,90 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 13.498,90 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 13.498,90 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 1.500,00 | | |
| | | Garses Raquel | 1.598,90 | | |
| | | Martines Soledad | 3.000,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 2.400,00 | | |
| | | Piura Jherri | 3.000,00 | | |
| | | Valdez Jose | 2.000,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 11/4/23 | | -15- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 27.047,00 | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 2.890,00 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 3.997,00 | | |
| | | CEPSA SA | 2.560,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 1.300,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 4.000,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 5.500,00 | | |
| | | Primax Comercial del Ecuador S.A | 4.300,00 | | |
| | | HULARUSS CIA LTDA | 2.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 27.047,00 |
| | | Banco de Loja | 27.047,00 | | |
| | | <i>P/r. pago mediante transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 12/4/23 | | -16- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 121,44 | |
| | | Internet | 121,44 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 14,57 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 124,60 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 11,42 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,21 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 10,20 | | |
| | | <i>P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 001-003-000004869 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004874</i> | | | |
| 13/4/23 | | -17- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 5.500,00 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 5.500,00 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 5.500,00 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 5.500,00 | | |
| | | Fernandes Devis | 2.500,00 | | |
| | | Pereira Maria | 3.000,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 14/4/23 | | -18- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 16.763,84 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 58.685,36 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 58.685,36 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 70.101,01 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 25.532,73 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 44.568,28 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.324.539,69 | 1.319.191,49 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|-----------|--------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.05 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.324.539,69 | 1.319.191,49 |
| 14/4/23 | 201070101 | IVA en ventas <i>P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar de ventas No.2</i> | | | 5.348,19 |
| | | -19- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 16.671,40 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 5.278,57 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 11.392,83 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 1.367,14 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.448,72 |
| | 1010102 | Bancos | | | 15.383,70 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 15.383,70 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 619,07 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 418,58 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 51,32 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 198,99 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 168,27 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras <i>P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de compras 02.</i> | | | 168,48 |
| 14/4/23 | | -20- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 60,35 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 57,94 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras <i>P/r. devolución en compras del 08 al 14 de abril, según auxiliar de compras No. 02</i> | | | 2,41 |
| 15/4/23 | | -21- | | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010703 | Con el IESS | | 2.656,86 | |
| | 201070301 | Aporte al IESS personal | 1.162,38 | | |
| | 201070302 | Aporte al IESS patronal | 1.494,48 | | |
| | 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | 3.074,58 | |
| | 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 1.024,62 | | |
| | 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 1.024,98 | | |
| | 201070404 | Fondos de reserva | 1.024,98 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos Banco de Loja <i>P/r. pago de beneficios sociales mediante transferencia bancaria</i> | | | 5.731,44 |
| 21/4/23 | | -22- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 12.459,55 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 10.440,58 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 10.440,58 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 22.230,45 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 16.649,80 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 5.580,65 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas <i>P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxiliar de ventas No.3</i> | | | 669,68 |
| 21/4/23 | | -23- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.371.305,85 | 1.371.270,14 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.06 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.371.305,85 | 1.371.270,14 |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| 21/4/23 | | <i>P/r La compra de combustible S/F No. 096-040-001424528</i> | | | |
| | | -24- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 94.586,31 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 91.549,52 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 3.036,79 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 364,41 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.351,15 |
| | 1010102 | Bancos | | | 46.208,31 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 46.208,31 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 45.681,31 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 1.652,02 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 1.652,02 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 57,93 |
| | | <i>P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de compras 03.</i> | | | |
| 21/4/23 | | -25- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 206,13 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 196,73 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 9,40 |
| | | <i>P/r devolución en compras del 15 al 19 de abril, según auxiliar No. 03</i> | | | |
| 22/4/23 | | -26- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 1.550,00 | |
| | 1010102 | Bancos | | 10.702,47 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 10.702,47 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 12.252,47 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 12.252,47 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 2.000,00 | | |
| | | Garses Raquel | 3.000,00 | | |
| | | Martines Soledad | 3.000,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 700,00 | | |
| | | Piura Jherri | 850,00 | | |
| | | Chamba Alcides | 1.500,00 | | |
| | | Garcia Milagros | 1.202,47 | | |
| | | <i>P/r pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 24/4/23 | | -27- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 45.100,00 | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 4.600,00 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 7.000,00 | | |
| | | CEPSA SA | 4.500,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 5.500,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 5.500,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 5.000,00 | | |
| | | Primax Comercial del Ecuador S.A | 6.000,00 | | |
| | | HULARUSS CIA LTDA | 7.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 45.100,00 |
| | | Banco de Loja | 45.100,00 | | |
| | | <i>P/r pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.523.819,46 | 1.523.819,46 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.07 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 25/4/23 | | -28- | VIENEN | | |
| | | | | 1.523.819,46 | 1.523.819,46 |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 50.600,00 | |
| | | Plasticos del Sur | 7.000,00 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 5.600,00 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 5.000,00 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 5.000,00 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 7.000,00 | | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 8.500,00 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 7.000,00 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 5.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 50.600,00 |
| | | Banco de Loja | 50.600,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a porveedores</i> | | | |
| 27/4/23 | | -29- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 4.330,00 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 4.330,00 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 4.330,00 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 800,00 | | |
| | | Garses Raquel | 600,00 | | |
| | | Martines Soledad | 550,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 650,00 | | |
| | | Piura Jherri | 950,00 | | |
| | | Fernandes Deivis | 780,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 28/4/23 | | -30- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 17.722,20 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 12.725,74 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 12.725,74 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 28.870,77 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 15.727,68 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 13.143,09 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 1.577,17 |
| | | <i>P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxiliar No.04</i> | | | |
| 28/4/23 | | -31- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 70.588,90 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 40.693,40 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 29.895,50 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 3.587,46 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.203,73 |
| | 1010102 | Bancos | | | 7.538,92 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 7.538,92 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 61.558,20 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 1.186,05 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 13,25 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 1.098,48 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 74,32 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 2.689,45 |
| | | <i>P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de compras 04</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.683.373,76 | 1.683.373,76 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.08 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.683.373,76 | 1.683.373,76 |
| 28/4/23 | | -32- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 340,54 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 326,26 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 14,28 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 22 al 28 de abril, según auxiliar No. 04</i> | | | |
| 30/4/23 | | -33- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 3.809,69 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 13.890,46 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 13.890,46 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 16.477,97 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 6.293,14 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 10.184,83 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 1.222,18 |
| | | <i>P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxiliar No.05</i> | | | |
| 30/4/23 | | -34- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 50.821,85 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 1.092,98 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 49.728,87 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 5.967,46 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 55.742,93 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 55.742,93 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 56,68 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 875,38 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 875,38 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 114,32 |
| | | <i>P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de compras 05</i> | | | |
| 30/4/21 | | -35- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 13.510,50 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 11.896,71 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 1.613,79 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 29 al 30 de abril, según auxiliar No. 05</i> | | | |
| 30/4/23 | | -36- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | | 2.000,00 | |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social | | 243,00 | |
| | | Aporte Patronal 12,15% | 243,00 | | |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | 499,93 | |
| | | Decimo tercer sueldo | 166,67 | | |
| | | Decimo cuarto sueldo | 166,67 | | |
| | | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010703 | Con el IESS | | | 432,00 |
| | 201070301 | Aporte al IESS personal | 189,00 | | |
| | 201070302 | Aporte al IESS patronal | 243,00 | | |
| | 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | | 499,93 |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.774.457,19 | 1.772.646,19 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.09 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.774.457,19 | 1.772.646,19 |
| | 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070404 | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.811,00 |
| 30/4/23 | | <i>P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril</i> | | | |
| | | -37- | | | |
| | 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | | |
| | 2020301 | Locales | | 10.827,45 | |
| | 5203 | Gastos Financieros | | | |
| | 520301 | Intereses | | 2.689,18 | |
| | 52030101 | Por Prestamos Bancarios | 2.689,18 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 13.516,62 |
| | | Banco de Loja | 13.516,62 | | |
| 30/4/23 | | <i>P/r. Pago de cuota del prestamo bancario</i> | | | |
| | | -38- | | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | 11.042,99 | |
| | 201070101 | IVA en Ventas | 11.042,99 | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520116 | Factor proporcional | | 22,60 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 10.393,80 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 671,79 |
| | 201070110 | IVA por Pagar | 671,79 | | |
| 1/5/23 | | <i>P/r. liquidación del IVA del mes de abril</i> | | | |
| | | -39- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 60.000,00 | |
| | | Banco de Loja | 60.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 60.000,00 |
| 1/5/23 | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo a la Cta. Cte Banco de Loja No.2900677065</i> | | | |
| | | -40- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520115 | Transporte | | 400,00 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 396,00 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 4,00 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 4,00 | | |
| 2/5/23 | | <i>P/r. el pago de servicio de transporte a Compañia de Transporte Pesado Rutas del Sur Rutsursa SA, S/F No. 003-002-000000398</i> | | | |
| | | -41- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | | 150,00 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 18,00 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 153,90 |
| | | Banco de Loja | 153,90 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 14,10 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,50 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 12,60 | | |
| 3/5/23 | | <i>P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudio Jurídico Contable... S/F No. 001-004-000000153</i> | | | |
| | | -42- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520117 | Gastos de servicios de gestión | | 75,17 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.859.682,58 | 1.859.607,41 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.10 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.859.682,58 | 1.859.607,41 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 9,02 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 75,81 |
| | | Banco de Loja | 75,81 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 8,38 |
| | 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 2,07 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 6,31 | | |
| | | <i>P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes de abril a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA, S/F No. Fact No. 001-002-000004169</i> | | | |
| 3/5/23 | | -43- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 7/5/23 | | -44- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 53.011,07 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 12,08 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 50.365,22 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 28.215,82 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 22.149,40 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 2.657,93 |
| | | <i>P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar ventas No.06</i> | | | |
| 7/5/23 | | -45- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 5.251,61 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 1.872,23 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 3.379,38 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 405,53 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.241,21 |
| | 1010102 | Bancos | | | 3.370,85 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 3.370,85 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 866,61 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 125,91 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 0,81 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 89,04 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 36,06 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 52,56 |
| | | <i>P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar de compras 06.</i> | | | |
| 7/5/23 | | -46- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 61,06 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 61,06 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 01 al 07 de mayo, según auxiliar No. 06</i> | | | |
| 8/5/23 | | -47- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 45,00 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 1.918.517,94 | 1.918.472,94 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.11 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 1.918.517,94 | 1.918.472,94 |
| | | Luz | 35,00 | | |
| | | Agua | 10,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 45,00 |
| | | <i>P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril S/F No. 053-002-000671221 y No. 066-002-000747191</i> | | | |
| 10/5/23 | | -48- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 9.300,00 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 9.300,00 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 9.300,00 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 9.300,00 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 2.000,00 | | |
| | | Garses Raquel | 1.500,00 | | |
| | | Martines Soledad | 1.300,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 1.000,00 | | |
| | | Piura Jherri | 2.500,00 | | |
| | | Valdez Jose | 1.000,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 12/5/23 | | -49- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 9.500,00 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 9.500,00 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 9.500,00 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 9.500,00 | | |
| | | Fernandes Deivis | 4.000,00 | | |
| | | Pereira Maria | 1.000,00 | | |
| | | Chamba Alcides | 1.000,00 | | |
| | | Garcia Milagros | 1.000,00 | | |
| | | Amador Franklin | 1.000,00 | | |
| | | Silipu Mirian | 1.500,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 14/5/23 | | -50- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 27.320,28 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 86,21 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 25.945,15 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 13.767,34 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 12.177,81 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 1.461,34 |
| | | <i>P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxiliar ventas No.7</i> | | | |
| 14/5/23 | | -51- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 50.605,23 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 34.616,58 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 15.988,65 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 1.918,64 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 851,28 |
| | 1010102 | Bancos | | | 13.131,91 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 13.131,91 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 36.337,45 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 1.046,03 |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.017.248,30 | 2.016.091,10 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.12 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.017.248,30 | 2.016.091,10 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 42,45 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 789,93 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 213,65 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 1.157,20 |
| | | <i>P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar de compras 07.</i> | | | |
| 14/5/23 | | -52- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 283,90 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 260,04 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 23,86 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 08 al 14 de mayo, según auxiliar No. 07</i> | | | |
| 16/5/23 | | -53- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 80.000,00 | |
| | | Banco de Loja | 80.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 80.000,00 |
| | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo a la Cta. Cte Banco de Loja No.2900677065</i> | | | |
| 17/5/23 | | -54- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 21/5/23 | | -55- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 124.829,87 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 1.003,77 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 119.044,18 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 62.465,37 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 56.578,81 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 6.789,46 |
| | | <i>P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según</i> | | | |
| 21/5/23 | | -56- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 16.105,33 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 9.882,12 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 6.223,21 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 746,79 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.554,30 |
| | 1010102 | Bancos | | | 5.112,55 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 5.112,55 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 6.441,86 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 295,00 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 14,36 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 251,33 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 29,31 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 3.448,40 |
| | | <i>P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar de compras 08.</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.240.257,94 | 2.240.257,94 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.13 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 21/5/23 | | -57- | | | |
| | | VIENEN | | 2.240.257,94 | 2.240.257,94 |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 503,40 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 499,20 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 4,20 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según auxiliar No. 08.</i> | | | |
| 22/5/23 | | -58- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 44.100,00 | |
| | | Plasticos del Sur | 7.000,00 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 5.600,00 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 5.000,00 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 5.000,00 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 6.000,00 | | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 4.500,00 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 5.500,00 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 5.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 44.100,00 |
| | | Banco de Loja | 44.100,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 23/5/23 | | -59- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 40.600,00 | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 4.600,00 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 5.500,00 | | |
| | | CEPSA SA | 5.000,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 4.500,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 2.500,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 5.500,00 | | |
| | | Primax Comercial del Ecuador S.A | 6.000,00 | | |
| | | HULARUSS CIA LTDA | 7.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 40.600,00 |
| | | Banco de Loja | 40.600,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 24/5/23 | | -60- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 121,44 | |
| | | Internet | 121,44 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 14,57 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 124,60 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 11,42 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,21 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 10,20 | | |
| | | <i>P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 001-003-000005510 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004879</i> | | | |
| 26/5/23 | | -61- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 2.308,88 | |
| | | CEPSA SA | 350,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 400,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 600,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 500,00 | | |
| | | Primax Comercial del Ecuador S.A | 170,35 | | |
| | | HULARUSS CIA LTDA | 288,53 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.327.906,24 | 2.325.597,36 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|------------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.14 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.327.906,24 | 2.325.597,36 |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 2.308,88 |
| 28/5/23 | | <i>P/r. pago de compras realizadas a crédito a porveedores, cancelamos en efectivo</i> | | | |
| | | -62- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 41.700,60 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 181,48 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 40.417,65 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 28.214,06 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 12.203,59 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 1.464,43 |
| | | <i>P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxiliar No.09</i> | | | |
| 28/5/23 | | -63- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 15.590,65 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 3.213,26 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 12.377,39 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 1.485,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 865,52 |
| | 1010102 | Bancos | | | 4.122,13 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 4.122,13 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 9.848,71 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 1.526,19 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 34,82 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 130,56 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 1.360,81 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 713,38 |
| | | <i>P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar de compras 09.</i> | | | |
| 28/5/23 | | -64- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 418,25 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 413,81 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 4,44 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 22 al 28 de mayo, según auxiliar No. 09.</i> | | | |
| 29/5/23 | | -65- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 30/5/23 | | -66- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 100.000,00 | |
| | | Banco de Loja | 100.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 100.000,00 |
| | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo a la Cta. Cte Banco de Loja No.2900677065</i> | | | |
| 30/5/23 | | -67- | | | |
| | 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.487.322,50 | 2.487.322,50 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.15 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.487.322,50 | 2.487.322,50 |
| | 2020301 | Locales | | 10.916,77 | |
| | 5203 | Gastos Financieros | | | |
| | 520301 | Intereses | | 2.599,85 | |
| | 52030101 | Por Prestamos Bancarios | 2.599,85 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 13.516,62 |
| | | Banco de Loja | 13.516,62 | | |
| | | <i>P/r. Pago de cuota del prestamo bancario</i> | | | |
| | | -68- | | | |
| 31/5/23 | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 17.598,69 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 125,70 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 17.430,69 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 14.983,21 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 2.447,48 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 293,70 |
| | | <i>P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxiliar No.10</i> | | | |
| 31/5/23 | | -69- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 48.599,19 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 1.627,38 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 46.971,81 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 5.636,62 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 656,89 |
| | 1010102 | Bancos | | | 51.850,76 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 51.850,76 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 830,49 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 888,57 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 857,49 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 31,08 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 9,09 |
| | | <i>P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar de compras 10</i> | | | |
| 31/5/23 | | -70- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 21,62 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 21,62 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 29 al 31 de mayo, según auxiliar No. 10</i> | | | |
| 31/5/23 | | -71- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | | 2.000,00 | |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social | | 243,00 | |
| | | Aporte Patronal 12,15% | 243,00 | | |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | 499,93 | |
| | | Decimo tercer sueldo | 166,67 | | |
| | | Decimo cuarto sueldo | 166,67 | | |
| | | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010703 | Con el IESS | | | 432,00 |
| | 201070301 | Aporte al IESS personal | 189,00 | | |
| | 201070302 | Aporte al IESS patronal | 243,00 | | |
| | 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | | 499,93 |
| | 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070404 | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.575.563,87 | 2.573.752,87 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.16 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.575.563,87 | 2.573.752,87 |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.811,00 |
| 31/5/23 | | <i>P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo</i> | | | |
| | | -72- | | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | 12.666,85 | |
| | 201070101 | IVA en Ventas | 12.666,85 | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520116 | Factor proporcional | | 5.956,38 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 10.214,81 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 8.408,43 |
| | 201070110 | IVA por Pagar | 8.408,43 | | |
| | | <i>P/r. liquidación del IVA del mes de mayo</i> | | | |
| 2/6/23 | | -73- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | | 150,00 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 18,00 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 153,90 |
| | | Banco de Loja | 153,90 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 14,10 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,50 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 12,60 | | |
| | | <i>P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estudio Jurídico Contable... S/F No.001-004-000000393</i> | | | |
| 2/6/23 | | -74- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520117 | Gastos de servicios de gestión | | 75,17 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 9,02 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 75,81 |
| | | Banco de Loja | 75,81 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 8,38 |
| | 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 2,07 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 6,31 | | |
| | | <i>P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes de mayo a SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA, S/F No. Fact No. 001-002-000004633</i> | | | |
| 3/6/23 | | -75- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 23.214,39 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 23.214,39 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 23.214,39 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 23.214,39 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 5.500,00 | | |
| | | Garses Raquel | 5.000,00 | | |
| | | Martines Soledad | 4.500,00 | | |
| | | Perez Eudalia | 3.183,08 | | |
| | | Piura Jherri | 4.000,00 | | |
| | | Valdez Jose | 1.031,31 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 4/6/23 | | -76- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 1.110,39 | |
| | 1010102 | Bancos | | 8.541,76 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 8.541,76 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 9.652,15 |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.627.305,84 | 2.627.305,84 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.17 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.627.305,84 | 2.627.305,84 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 9.652,15 | | |
| | | Fernandes Deivis | 5.500,00 | | |
| | | Pereira Maria | 1.041,76 | | |
| | | Chamba Alcides | 727,55 | | |
| | | Garcia Milagros | 382,84 | | |
| | | Amador Franklin | 1.000,00 | | |
| | | Silipu Mirian | 1.000,00 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 5/6/23 | | -77- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 45.100,00 | |
| | | Plasticos del Sur | 7.000,00 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 5.600,00 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 5.000,00 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 5.000,00 | | |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 6.000,00 | | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 5.500,00 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 5.500,00 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 5.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 45.100,00 |
| | | Banco de Loja | 45.100,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 6/6/23 | | -78- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 27.600,00 | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 4.600,00 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 5.500,00 | | |
| | | CEPSA SA | 5.000,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 4.500,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 2.500,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 5.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 27.600,00 |
| | | Banco de Loja | 27.600,00 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 7/6/23 | | -79- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 69.633,94 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 9,32 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 65.267,04 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 28.798,52 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 36.468,52 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 4.376,22 |
| | | <i>P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar No.11</i> | | | |
| 7/6/23 | | -80- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 85.546,97 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 80.815,65 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 4.731,32 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 535,10 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 2.264,44 |
| | 1010102 | Bancos | | | 57.225,95 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 57.225,95 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 19.573,85 |
| | | SUMAN Y PASAN | | 2.855.731,18 | 2.848.713,34 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|------------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.18 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 2.855.731,18 | 2.848.713,34 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 2.557,61 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 1.431,37 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 1.126,24 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 4.460,22 |
| | | <i>P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar de compras No.11.</i> | | | |
| 7/6/23 | | -81- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 396,30 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 380,51 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 15,79 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 01 al 07 de junio, según auxiliar No. 11</i> | | | |
| 8/6/23 | | -82- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 45,00 | |
| | | Luz | 35,00 | | |
| | | Agua | 10,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 45,00 |
| | | <i>P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril S/F No. 053-002-000671223 y No. 066-002-000747193</i> | | | |
| 10/6/23 | | -83- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 11/6/23 | | -84- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 150.000,00 | |
| | | Banco de Loja | 150.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 150.000,00 |
| | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo a la Cta. Cte Banco de Loja No.2900677065</i> | | | |
| 12/6/23 | | -85- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | 121,44 | |
| | | Internet | 121,44 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 14,57 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 124,60 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 11,42 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 1,21 | | |
| | 201070108 | Retención IVA70% | 10,20 | | |
| | | <i>P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 001-003-000005511 y Comprobante de Retención No. 001-001-000004880</i> | | | |
| 13/6/23 | | -86- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 35.926,55 | |
| | | Plasticos del Sur | 3.359,80 | | |
| | | Mena Vasquez Luis | 5.500,00 | | |
| | | Romero Rodas Rober | 5.500,00 | | |
| | | Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | 6.000,00 | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.042.275,04 | 3.006.348,48 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.19 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 3.042.275,04 | 3.006.348,48 |
| | | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | 6.000,00 | | |
| | | Alicorp Ecuador S.A. | 2.228,15 | | |
| | | Luzuriaga Espinoza Guido | 1.838,60 | | |
| | | Celi Coronel Humberto | 5.500,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 35.926,55 |
| | | Banco de Loja | 35.926,55 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| | | -87- | | | |
| 14/6/23 | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 29.579,76 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 246,31 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 28.843,65 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 20.656,79 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 8.186,86 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 982,42 |
| | | <i>P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar No.12</i> | | | |
| 14/6/23 | | -88- | | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | 23.604,20 | |
| | | I M C Ruviola CIA LTDA | 5.406,87 | | |
| | | Olger Armijos Distribuciones SAS | 1.078,32 | | |
| | | CEPSA SA | 5.500,00 | | |
| | | Industriales Ales C.A | 5.500,00 | | |
| | | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | 5.500,00 | | |
| | | Comercializadora Dicavi CIA LTDA | 619,02 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 23.604,20 |
| | | Banco de Loja | 23.604,20 | | |
| | | <i>P/r. pago por medio de transferencia por compras realizadas a crédito a proveedores</i> | | | |
| 14/6/21 | | -89- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 15.003,72 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 10.836,63 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 4.167,09 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 500,05 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.740,36 |
| | 1010102 | Bancos | | | 6.277,33 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 6.277,33 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 5.722,82 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 262,57 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 262,57 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 1.500,69 |
| | | <i>P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar de compras 12.</i> | | | |
| 14/6/23 | | -90- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 119,76 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 118,27 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 1,49 |
| | | <i>P/r. devolución en compras del 08 al 14 de junio, según auxiliar No. 12</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.111.328,84 | 3.111.328,84 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|--------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.20 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| 19/6/23 | | -91- | VIENEN | | |
| | | | | 3.111.328,84 | 3.111.328,84 |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 27.173,71 | |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 27.173,71 | | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | 27.173,71 |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 27.173,71 | | |
| | | Maritza Chero Rios | 5.500,00 | | |
| | | Garses Raquel | 5.000,00 | | |
| | | Martines Soledad | 2.869,40 | | |
| | | Piura Jherri | 6.000,00 | | |
| | | Valdez Jose | 6.500,00 | | |
| | | Amador Franklin | 974,00 | | |
| | | Silipu María | 330,31 | | |
| | | <i>P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 21/6/21 | | -92- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| 21/6/23 | | -93- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 36.931,69 | |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | 58.977,80 | |
| | 101020501 | Cuentas por cobrar clientes | 58.977,80 | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 377,85 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 89.805,26 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 35.787,95 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 54.017,31 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 6.482,08 |
| | | <i>P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxiliar No.13</i> | | | |
| 21/6/23 | | -94- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 59.850,53 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 48.246,74 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 11.603,79 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 1.392,45 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.088,55 |
| | 1010102 | Bancos | | | 32.202,37 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 32.202,37 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 26.510,98 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 1.235,15 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 6,42 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 1.036,15 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 192,58 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 205,93 |
| | | <i>P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar de compras 13.</i> | | | |
| 21/6/21 | | -95- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 2.193,75 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.298.266,62 | 3.296.072,87 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|-----------|--------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.21 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 3.298.266,62 | 3.296.072,87 |
| | 510104 | Devolución compras | | | 120,87 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 2.072,88 |
| 27/6/23 | | <i>P/r. devolución en compras del 15 al 21 de junio, según auxiliar No. 13</i> | | | |
| | | -96- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520112 | Combustibles | | 35,71 | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 4,29 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 40,00 |
| 28/6/23 | | <i>P/r La compra de combustible S/F No.096-040-</i> | | | |
| | | -97- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 42.072,31 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 4110 | Descuentos en ventas | | 944,79 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 41.065,30 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 24.800,32 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 16.264,98 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 1.951,80 |
| 28/6/23 | | <i>P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxiliar No.14</i> | | | |
| | | -98- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 34.528,56 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 10.112,34 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 24.416,22 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 2.929,95 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 347,61 |
| | 1010102 | Bancos | | | 7.387,40 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 7.387,40 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 28.743,37 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 708,57 |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 599,41 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 109,16 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 271,56 |
| 28/6/23 | | <i>P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar de compras 14.</i> | | | |
| | | -99- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 46,67 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | | 46,20 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 0,47 |
| 30/6/23 | | <i>P/r. devolución en compras del 22 al 28 de junio, según auxiliar No. 14</i> | | | |
| | | -100- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | 29.910,77 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | | 27.594,37 |
| | 41010101 | Ventas 0% | 8.291,04 | | |
| | 41010102 | Ventas 12% | 19.303,33 | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | |
| | 201070101 | IVA en ventas | | | 2.316,40 |
| | | <i>P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxiliar No.15</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.408.739,66 | 3.408.739,66 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|---|------------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.22 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 3.408.739,66 | 3.408.739,66 |
| 30/6/23 | | -101- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | 106.844,78 | |
| | 51010201 | Compras 0% | 48.151,19 | | |
| | 51010202 | Compras 12% | 58.693,59 | | |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | 7.043,23 | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 198,06 |
| | 1010102 | Bancos | | | 914,63 |
| | 101010201 | Banco de Loja S.A | 914,63 | | |
| | 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | | |
| | 2010301 | Proveedores Locales | | | 110.400,07 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 2.312,39 |
| | 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 14,50 | | |
| | 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 1.844,41 | | |
| | 201070107 | Retención IVA 30% | 453,48 | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | | 62,86 |
| | | <i>P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar de compras 15</i> | | | |
| 30/6/23 | | -102- | | | |
| | 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | | |
| | 2020301 | Locales | | 11.097,64 | |
| | 5203 | Gastos Financieros | | | |
| | 520301 | Intereses | | 2.418,98 | |
| | 52030101 | Por Prestamos Bancarios | 2.418,98 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | | 13.516,62 |
| | | Banco de Loja | 13.516,62 | | |
| | | <i>P/r. Pago de cuota del préstamo bancario</i> | | | |
| | | -103- | | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010102 | Bancos | | 150.000,00 | |
| | | Banco de Loja | 150.000,00 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 150.000,00 |
| | | <i>P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de junio a la Cta. Cte Banco de Loja No.2900677065</i> | | | |
| 30/6/23 | | -104- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | | 2.000,00 | |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social | | 243,00 | |
| | | Aporte Patronal 12,15% | 243,00 | | |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | 499,93 | |
| | | Decimo tercer sueldo | 166,67 | | |
| | | Decimo cuarto sueldo | 166,67 | | |
| | | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010703 | Con el IESS | | | 432,00 |
| | 201070301 | Aporte al IESS personal | 189,00 | | |
| | 201070302 | Aporte al IESS patronal | 243,00 | | |
| | 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | | 499,93 |
| | 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 166,67 | | |
| | 201070404 | Fondos de reserva | 166,60 | | |
| | 10101 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | |
| | 1010101 | Caja | | | 1.811,00 |
| | | <i>P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo</i> | | | |
| 30/6/23 | | -105- | | | |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | 16.108,92 | |
| | 201070101 | IVA en Ventas | 16.108,92 | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520116 | Factor proporcional | | 4.855,94 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.709.852,09 | 3.688.887,23 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|-----------|--------------|--------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.23 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | VIENEN | | 3.709.852,09 | 3.688.887,23 |
| | 10105 | Activos por impuestos corrientes | | | |
| | 1010501 | IVA en compras | | | 10.364,61 |
| | 20107 | Otras obligaciones corrientes | | | |
| | 2010701 | Con la administración tributaria | | | 10.600,25 |
| | 201070110 | IVA por Pagar | 10.600,25 | | |
| | | <i>P/r. liquidación del IVA del mes de junio</i> | | | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 3.709.852,09 | 3.709.852,09 |
| | | ASIENTOS DE REGULARIZACIÓN | | | |
| 30/6/23 | | -106- | | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | 2.987,51 | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | | Descuento en ventas | | | 2.987,51 |
| | | <i>P/r. Determinar ventas netas</i> | | | |
| 30/6/23 | | -107- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510104 | Devolución compras | | 14.761,93 | |
| | 510103 | Descuentos en Compras | | 15.421,26 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | | 30.183,19 |
| | | <i>P/r. Determinar las compras netas</i> | | | |
| 30/6/23 | | -108- | | | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510101 | Costo de ventas | | 960.174,72 | |
| | 10103 | Inventarios | | | |
| | 1010301 | Mercaderias | | | 307.642,44 |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510102 | Compras | | | 652.532,28 |
| | | <i>P/r.determinar disponible para la venta</i> | | | |
| 30/6/23 | | -109- | | | |
| | 10103 | Inventarios | | | |
| | 1010301 | Mercaderias | | 310.842,51 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510101 | Costo de ventas | | | 310.842,51 |
| | | <i>P/r. Costo de venta</i> | | | |
| 30/6/23 | | -110- | | | |
| | 4101 | Venta de bienes | | | |
| | 410101 | Ventas | | 684.384,40 | |
| | 5101 | Materiales utilizados o productos vendidos | | | |
| | 510101 | Costo de ventas | | | 649.332,21 |
| | 42 | Ganancia Bruta | | | |
| | 4201 | Utilidad bruta en ventas | | | 35.052,18 |
| | | <i>P/r. determinar la utilidad bruta en ventas</i> | | | |
| | | <i>Asiento de ajustes</i> | | | |
| 30/6/23 | | -111- | | | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520121 | Depreciaciones | | 243,79 | |
| | 52012101 | Depreciación de muebles y enseres | 200,89 | | |
| | 52012102 | Depreciación de maquinaria y equipo | 42,90 | | |
| | 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | | | |
| | 1020112 | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipo | | | 243,79 |
| | 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | 200,89 | | |
| | 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | 42,90 | | |
| | | <i>P/r. gasto de la depreciación de propiedad, planta y equipo de los meses de abril a junio del 2023</i> | | | |
| 30/6/23 | | -112- | | | |
| | 5204 | Gastos Operacionales | | | |
| | 520401 | Consumo de suministro de oficina | | 25,00 | |
| | 520402 | Consumo de suministro de limpieza | | 9,50 | |
| | 10103 | Inventarios | | | |
| | 1010302 | Suministro de Oficina | | | 25,00 |
| | 1010303 | Suministro de limpieza | | | 9,50 |
| | | <i>P/r. consumo de suministro de oficina y de limpieza</i> | | | |
| 30/6/23 | | -113- | | | |
| | 5204 | Gastos Operacionales | | | |
| | 520403 | Cuentas incobrables | | 183,30 | |
| | | SUMAN Y PASAN | | 5.698.886,01 | 5.698.702,71 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|---------|---------------------|---------------------|
| LIBRO DIARIO | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Año 2023 | | | | | Folio No.24 |
| Fecha | Codigo | Detalle | Parcial | Debe | Haber |
| | | | VIENEN | 5.698.886,01 | 5.698.702,71 |
| | 10102 | Activos financieros | | | |
| | 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | | | 183,30 |
| | | <i>P/r. provisión del 1% de cuentas por cobrar</i> | | | |
| 30/6/23 | | -114- | | | |
| | 42 | Ganancia Bruta | | | |
| | 4201 | Utilidad bruta en ventas | | 35.052,18 | |
| | 5201 | Gastos | | | |
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | | | 6.000,00 |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social | | | 729,00 |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | | 1.499,80 |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | | | 450,00 |
| | 520112 | Combustibles | | | 285,68 |
| | 520115 | Transporte | | | 400,00 |
| | 520116 | Factor Proporcional | | | 10.834,92 |
| | 520117 | Gastos de servicios de gestión | | | 228,30 |
| | 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | | 499,32 |
| | 520301 | Intereses | | | 7.708,01 |
| | 52012101 | Depreciación de muebles y enseres | | | 200,89 |
| | 52012102 | Depreciación de maquinaria y equipo | | | 42,90 |
| | 520401 | Consumo de suministro de oficina | | | 25,00 |
| | 520402 | Consumo de suministro de limpieza | | | 9,50 |
| | | Cuentas incobrables | | | 183,30 |
| | 307 | Resultados del ejercicio | | | |
| | 30701 | Ganancia neta del periodo | | | 5.955,55 |
| | | <i>P/r. Cierres de las cuentas de gastos</i> | | | |
| | | Suman y Pasan... | | 5.733.938,19 | 5.733.938,19 |

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|--|-------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Caja | | | Código: 1010101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| 1/4/23 | P/r.depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 1/2 | | 15.000,00 | 35.000,00 |
| 2/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes | 1/4 | 953,00 | | 35.953,00 |
| 3/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes | 2/5 | 796,02 | | 36.749,02 |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar de | 2/8 | 13.117,58 | | 49.866,60 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 1.051,82 | 48.814,78 |
| 7/4/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de abril, según aux | 3/11 | 402,65 | | 49.217,43 |
| 8/4/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 3/12 | | 45,00 | 49.172,43 |
| 9/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001418625 | 3/13 | | 40,00 | 49.132,43 |
| 12/4/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis | 4/16 | | 124,60 | 49.007,84 |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 4/18 | 16.763,84 | | 65.771,68 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 1.448,72 | 64.322,96 |
| 14/4/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de abril, según aux | 5/20 | 60,35 | | 64.383,31 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxilia | 5/22 | 12.459,55 | | 76.842,86 |
| 21/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No. 096-040-00142452 | 6/23 | | 40,00 | 76.802,87 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | | 1.351,15 | 75.451,72 |
| 21/4/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 6/25 | 206,13 | | 75.657,85 |
| 22/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 6/26 | 1.550,00 | | 77.207,85 |
| 27/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 7/29 | 4.330,00 | | 81.537,85 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxilia | 7/30 | 17.722,20 | | 99.260,05 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 1.203,73 | 98.056,32 |
| 28/4/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de abril, según aux | 8/32 | 340,54 | | 98.396,86 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 8/33 | 3.809,69 | | 102.206,55 |
| 30/4/23 | P/r. devolución en compras del 29 al 30 de abril, según aux | 8/35 | 13.510,50 | | 115.717,05 |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 9/36 | | 1.811,00 | 113.906,05 |
| 1/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 9/39 | | 60.000,00 | 53.906,05 |
| 1/5/23 | P/r. el pago de servicio de transporte a Compañía de Transp | 9/40 | | 396,00 | 53.510,05 |
| 3/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001432741 | 10/43 | | 40,00 | 53.470,05 |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/44 | 53.011,07 | | 106.481,12 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 1.241,21 | 105.239,91 |
| 7/5/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de mayo, según au | 10/46 | 61,06 | | 105.300,97 |
| 8/5/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 11/47 | | 45,00 | 105.255,97 |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxilia | 11/50 | 27.320,28 | | 132.576,25 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 11/51 | | 851,28 | 131.724,97 |
| 14/5/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de mayo, según au | 12/52 | 283,90 | | 132.008,87 |
| 16/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 12/53 | | 80.000,00 | 52.008,87 |
| 17/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001441764 | 12/54 | | 40,00 | 51.968,87 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxil | 12/55 | 124.829,87 | | 176.798,74 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 1.554,30 | 175.244,44 |
| 21/5/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 13/57 | 503,40 | | 175.747,84 |
| 14/5/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 14/59 | | 124,60 | 175.623,25 |
| 26/5/23 | P/r. pago de compras realizadas a crédito a porveedores, ca | 14/61 | | 2.308,88 | 173.314,37 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxil | 14/62 | 41.700,60 | | 215.014,97 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 865,52 | 214.149,44 |
| 28/5/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de mayo, según au | 14/64 | 418,25 | | 214.567,69 |
| 29/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001447489 | 14/65 | | 40,00 | 214.527,70 |
| 30/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 14/66 | | 100.000,00 | 114.527,70 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxil | 15/68 | 17.598,69 | | 132.126,39 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | | 656,89 | 131.469,50 |
| 31/5/23 | P/r. devolución en compras del 29 al 31 de mayo, según au | 15/70 | 21,62 | | 131.491,12 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 16/71 | | 1.811,00 | 129.680,12 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|--|--------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Caja | | | Código: 1010101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 4/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 16/76 | 1.110,39 | | 130.790,51 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 17/79 | 69.633,94 | | 200.424,45 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar de | 17/80 | | 2.264,44 | 198.160,01 |
| 7/6/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de junio, según au | 18/81 | 396,30 | | 198.556,31 |
| 8/6/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 18/82 | | 45,00 | 198.511,31 |
| 10/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001459326 | 18/83 | | 40,00 | 198.471,32 |
| 11/6/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 18/84 | | 150.000,00 | 48.471,32 |
| 12/6/23 | P/r El pago de Plan Tuinte al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 18/85 | | 124,60 | 48.346,72 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/87 | 29.579,76 | | 77.926,48 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar de | 19/89 | | 1.740,36 | 76.186,12 |
| 14/6/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de junio, según au | 19/90 | 119,76 | | 76.305,88 |
| 21/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001461698 | 20/92 | | 40,00 | 76.265,89 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxilia | 20/93 | 36.931,69 | | 113.197,58 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar de | 20/94 | | 1.088,55 | 112.109,02 |
| 21/6/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 21 de junio, según au | 20/95 | 2.193,75 | | 114.302,77 |
| 27/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001465444 | 21/96 | | 40,00 | 114.262,78 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxilia | 21/97 | 42.072,31 | | 156.335,09 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar de | 21/98 | | 347,61 | 155.987,48 |
| 28/6/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de junio, según au | 21/99 | 46,67 | | 156.034,15 |
| 30/6/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 21/100 | 29.910,77 | | 185.944,92 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar de | 22/101 | | 198,06 | 185.746,86 |
| 30/6/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de junio | 22/103 | | 150.000,00 | 35.746,86 |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | | 1.811,00 | 33.935,86 |
| | Suman... | | 613.766,12 | 579.830,26 | 33.935,86 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|------|-----------------|-----------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Bancos | | | Código: 1010102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 620.736,68 | | 620.736,68 |
| 1/4/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 1/2 | 15.000,00 | | 635.736,68 |
| 1/4/23 | P/r. Pago del Impuesto a la Renta del ejercicio anterior | 1/3 | | 87.208,75 | 548.527,93 |
| 4/4/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 2/6 | | 78,63 | 548.449,30 |
| 5/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 2/7 | | 29.044,00 | 519.405,30 |
| 6/4/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudi | 3/9 | | 153,90 | 519.251,40 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 7.094,55 | 512.156,86 |
| 10/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 4/14 | 13.498,90 | | 525.655,76 |
| 11/4/23 | P/r. pago mediante transferencia por compras realizadas a c | 4/15 | | 27.047,00 | 498.608,76 |
| 13/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 4/17 | 5.500,00 | | 504.108,76 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 15.383,70 | 488.725,06 |
| 15/4/23 | P/r. pago de beneficios sociales mediante transferencia | 5/21 | | 5.731,44 | 482.993,62 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | | 46.208,31 | 436.785,31 |
| 22/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 6/26 | 10.702,47 | | 447.487,77 |
| 24/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 6/27 | | 45.100,00 | 402.387,77 |
| 25/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 7/28 | | 50.600,00 | 351.787,77 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 7.538,92 | 344.248,85 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | | 55.742,93 | 288.505,92 |
| 30/4/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 9/37 | | 13.516,62 | 274.989,29 |
| 1/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marzo | 9/39 | 60.000,00 | | 334.989,29 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|--|--------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Bancos | | | Código: 1010102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 2/5/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudi | 9/41 | | 153,90 | 334.835,39 |
| 3/5/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 10/42 | | 75,81 | 334.759,59 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 3.370,85 | 331.388,73 |
| 10/5/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 11/48 | 9.300,00 | | 340.688,73 |
| 12/5/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 11/49 | 9.500,00 | | 350.188,73 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 11/51 | | 13.131,91 | 337.056,82 |
| 16/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marz | 12/53 | 80.000,00 | | 417.056,82 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 5.112,55 | 411.944,27 |
| 22/5/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 13/58 | | 44.100,00 | 367.844,27 |
| 23/5/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 13/59 | | 40.600,00 | 327.244,27 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 4.122,13 | 323.122,14 |
| 30/5/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marz | 14/66 | 100.000,00 | | 423.122,14 |
| 30/5/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 15/67 | | 13.516,62 | 409.605,51 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | | 51.850,76 | 357.754,75 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estudi | 16/73 | | 153,90 | 357.600,85 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 16/74 | | 75,81 | 357.525,04 |
| 3/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 16/75 | 23.214,39 | | 380.739,44 |
| 4/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 16/76 | 8.541,76 | | 389.281,20 |
| 5/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 17/77 | | 45.100,00 | 344.181,20 |
| 6/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 17/78 | | 27.600,00 | 316.581,20 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 17/80 | | 57.225,95 | 259.355,24 |
| 11/6/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de marz | 18/84 | 150.000,00 | | 409.355,24 |
| 13/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 18/86 | | 35.926,55 | 373.428,69 |
| 14/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 19/88 | | 23.604,20 | 349.824,49 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 19/89 | | 6.277,33 | 343.547,15 |
| 19/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 20/91 | 27.173,71 | | 370.720,86 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | | 32.202,37 | 338.518,49 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | | 7.387,40 | 331.131,09 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | | 914,63 | 330.216,46 |
| 30/6/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 22/102 | | 13.516,62 | 316.699,84 |
| 30/6/23 | P/r. depósito de las ventas correspondientes al mes de junio | 22/103 | 150.000,00 | | 466.699,84 |
| | Suman... | | 1.283.167,91 | 816.468,07 | 466.699,84 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|------|-----------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | Código: 1010205 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 1.749,02 | | 1.749,02 |
| 2/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes | 1/3 | | 953,00 | 796,02 |
| 3/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes | 2/5 | | 796,02 | 0,00 |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar d | 2/8 | 33.021,39 | | 33.021,39 |
| 10/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 4/14 | | 13.498,90 | 19.522,49 |
| 13/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 4/17 | | 5.500,00 | 14.022,49 |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 4/18 | 58.685,36 | | 72.707,85 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxilia | 5/22 | 10.440,58 | | 83.148,43 |
| 22/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 6/26 | | 12.252,47 | 70.895,96 |
| 27/4/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 7/29 | | 4.330,00 | 66.565,96 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxilia | 7/30 | 12.725,74 | | 79.291,70 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 8/33 | 13.890,46 | | 93.182,16 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|--|-------|------------|------------------------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | | Código: 1010205 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 10/5/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 11/48 | | 9.300,00 | 83.882,16 |
| 12/5/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 11/49 | | 9.500,00 | 74.382,16 |
| 3/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 16/75 | | 23.214,39 | 51.167,76 |
| 4/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 16/76 | | 9.652,15 | 41.515,61 |
| 19/6/23 | P/r. pago de cuentas por cobrar por parte de clientes, según | 20/91 | | 27.173,71 | 14.341,90 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxilio | 20/93 | 58.977,80 | | 73.319,70 |
| | Suman... | | 189.490,34 | 116.170,64 | 73.319,70 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|--------|---------|------------------------|---------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | | | | Código: 1010209 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | -217,49 | | -217,49 |
| | | | -217,49 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. provisión del 1% de cuentas por cobrar | 24/113 | | 183,30 | -400,79 |
| | Suman... | | -217,49 | 183,30 | -400,79 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|------------|------------------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Mercaderías | | | | Código: 1010301 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 307.642,44 | | 307.642,44 |
| | | | 307.642,44 | 0,00 | 307.642,44 |
| 30/6/23 | P/r.determinar disponible para la venta | 23/108 | | 307.642,44 | 0,00 |
| 30/6/23 | P/r. Costo de venta | 23/109 | 310.842,51 | | 310.842,51 |
| | Suman... | | 618.484,95 | 307.642,44 | 310.842,51 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------------|---|--------|-------|------------------------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Suministro de Oficina | | | | Código: 1010302 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 40,00 | | 40,00 |
| | | | 40,00 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. consumo de suministro de oficina y de limpieza | 23/112 | | 25,00 | 15,00 |
| | Suman... | | 40,00 | 25,00 | 15,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---------------------------------------|---|--------|-------|------------------------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Suministro de limpieza | | | | Código: 1010303 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 21,25 | | 21,25 |
| | | | 21,25 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. consumo de suministro de oficina y de limpieza | 23/112 | | 9,50 | 11,75 |
| | Suman... | | 21,25 | 9,50 | 11,75 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|-----------------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Anticipo a proveedores | | | | Código: 1010403 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 29.112,34 | | 29.112,34 |
| | Suman... | | 29.112,34 | 0,00 | 29.112,34 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|-------|----------|-----------------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: IVA en compras | | | | Código: 1010501 | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 4/4/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 2/6 | 9,36 | | 9,36 |
| 6/4/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estud | 3/9 | 18,00 | | 27,36 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/9 | 736,66 | | 764,01 |
| 7/4/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de abril, según aux | 3/11 | | 39,95 | 724,07 |
| 9/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001418625 | 3/13 | 4,29 | | 728,35 |
| 12/4/23 | P/r El pago de Plan Tuinte al Sr. Ramirez Luis | 4/16 | 14,57 | | 742,92 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | 1.367,14 | | 2.110,06 |
| 14/4/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de abril, según aux | 5/20 | | 2,41 | 2.107,65 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 2/22 | 364,41 | | 2.472,07 |
| 21/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No. 096-040-00142452 | 6/23 | 4,29 | | 2.476,35 |
| 21/4/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 6/25 | | 9,40 | 2.466,95 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/30 | 3.587,46 | | 6.054,41 |
| 28/4/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de abril, según aux | 8/32 | | 14,28 | 6.040,13 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | 5.967,46 | | 12.007,59 |
| 30/4/23 | P/r. devolución en compras del 29 al 30 de abril, según aux | 8/35 | | 1.613,79 | 10.393,80 |
| 30/4/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de abril | 9/38 | | 10.393,80 | 0,00 |
| 2/5/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estud | 9/41 | 18,00 | | 18,00 |
| 3/5/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 10/42 | 9,02 | | 27,02 |
| 3/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001432741 | 10/43 | 4,29 | | 31,31 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | 405,53 | | 436,83 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 11/51 | 1.918,64 | | 2.355,47 |
| 14/5/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de mayo, según au | 12/52 | | 23,86 | 2.331,61 |
| 17/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001441764 | 12/54 | 4,29 | | 2.335,90 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | 746,79 | | 3.082,68 |
| 21/5/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 13/57 | | 4,20 | 3.078,49 |
| 14/5/23 | P/r El pago de Plan Tuinte al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 14/59 | 14,57 | | 3.093,06 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | 1.485,29 | | 4.578,35 |
| 28/5/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de mayo, según au | 14/64 | | 4,44 | 4.573,91 |
| 29/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001447489 | 14/65 | 4,29 | | 4.578,19 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | 5.636,62 | | 10.214,81 |
| 31/5/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de mayo | 16/72 | | 10.214,81 | 0,00 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estud | 16/73 | 18,00 | | 18,00 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 16/74 | 9,02 | | 27,02 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 17/80 | 535,10 | | 562,12 |
| 7/6/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de junio, según au | 18/81 | | 15,79 | 546,33 |
| 10/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001459326 | 18/83 | 4,29 | | 550,62 |
| 12/6/23 | P/r El pago de Plan Tuinte al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 18/85 | 14,57 | | 565,19 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 19/89 | 500,05 | | 1.065,24 |
| 14/6/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de junio, según au | 19/90 | | 1,49 | 1.063,75 |
| 21/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001461698 | 20/92 | 4,29 | | 1.068,04 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | 1.392,45 | | 2.460,49 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|--|--------|-----------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: IVA en compras | | | Código: 1010501 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 21/6/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 21 de junio, según au | 21/95 | | 2.072,88 | 387,61 |
| 27/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001465444 | 21/96 | 4,29 | | 391,90 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | 2.929,95 | | 3.321,84 |
| 28/6/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de junio, según au | 21/99 | | 0,47 | 3.321,38 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | 7.043,23 | | 10.364,61 |
| 30/6/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de junio | 23/105 | | 10.364,61 | 0,00 |
| | Suman... | | 34.776,17 | 34.776,17 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------|-----------------|-------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Muebles y enseres | | | Código: 1020105 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 8.928,57 | | 8.928,57 |
| | Suman... | | 8.928,57 | 0,00 | 8.928,57 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------|-----------------|-------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Maquinaria y equipo | | | Código: 1020106 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | 1.906,76 | | 1.906,76 |
| | Suman... | | 1.906,76 | 0,00 | 1.906,76 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|---|--------|-------------------|--------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | | | Código: 102011201 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | -8.035,71 | | -8.035,71 |
| | | | -8.035,71 | | -8.035,71 |
| 30/6/23 | P/r. gasto de la depreciación de propiedad, planta y equipo | 23/111 | | 200,89 | -8.236,60 |
| | Suman... | | -8.035,71 | 200,89 | -8.236,60 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|---|--------|-------------------|-------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | | | Código: 102011202 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | -1.716,09 | | -1.716,09 |
| | | | -1.716,09 | | -1.716,09 |
| 30/6/23 | P/r. gasto de la depreciación de propiedad, planta y equipo | 23/111 | | 42,90 | -1.758,99 |
| | Suman... | | -1.716,09 | 42,90 | -1.758,99 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Proveedores Locales | | | Código: 2010301 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 341.641,69 | 341.641,69 |
| 5/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 2/7 | 29.044,00 | | 312.597,69 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 3.865,88 | 316.463,57 |
| 11/4/23 | P/r. pago mediante transferencia por compras realizadas a c | 4/15 | 27.047,00 | | 289.416,57 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 619,07 | 290.035,63 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | | 45.681,31 | 335.716,95 |
| 24/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 6/27 | 45.100,00 | | 290.616,95 |
| 25/4/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 7/28 | 50.600,00 | | 240.016,95 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 61.558,20 | 301.575,15 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | | 56,68 | 301.631,83 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 866,61 | 302.498,44 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 11/51 | | 36.337,45 | 338.835,89 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 6.441,86 | 345.277,75 |
| 22/5/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 13/58 | 44.100,00 | | 301.177,75 |
| 23/5/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 13/59 | 40.600,00 | | 260.577,75 |
| 26/5/23 | P/r. pago de compras realizadas a crédito a porveedores, ca | 13/61 | 2.308,88 | | 258.268,87 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 9.848,71 | 268.117,58 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | | 830,49 | 268.948,07 |
| 5/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 17/77 | 45.100,00 | | 223.848,07 |
| 6/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 17/78 | 27.600,00 | | 196.248,07 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 17/80 | | 19.573,85 | 215.821,92 |
| 13/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 18/86 | 35.926,55 | | 179.895,37 |
| 14/6/23 | P/r. pago por medio de transferencia por compras realizada | 19/88 | 23.604,20 | | 156.291,17 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 19/89 | | 5.722,82 | 162.013,99 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | | 26.510,98 | 188.524,97 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | | 28.743,37 | 217.268,34 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | | 110.400,07 | 327.668,41 |
| | Suman... | | 371.030,64 | 698.699,05 | 327.668,41 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Cuentas por pagar varias | | | Código: 2010302 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 112.794,83 | 112.794,83 |
| | Suman... | | 0,00 | 112.794,83 | 112.794,83 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|-------|-------------------|----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: IVA en ventas | | | Código: 201070101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar c | 2/8 | | 2.225,77 | 2.225,77 |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 5/18 | | 5.348,19 | 7.573,96 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxilia | 5/22 | | 669,68 | 8.243,64 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxilia | 7/30 | | 1.577,17 | 9.820,81 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 8/33 | | 1.222,18 | 11.042,99 |
| 30/4/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de abril | 9/38 | 11.042,99 | | 0,00 |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/44 | | 2.657,93 | 2.657,93 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|--------|-------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: IVA en ventas | | | Código: 201070101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxiliar | 11/50 | | 1.461,34 | 4.119,27 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxiliar | 12/55 | | 6.789,46 | 10.908,72 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxiliar | 14/62 | | 1.464,43 | 12.373,15 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxiliar | 15/68 | | 293,70 | 12.666,85 |
| 31/5/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de mayo | 16/72 | 12.666,85 | | 0,00 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 17/79 | | 4.376,22 | 4.376,22 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/87 | | 982,42 | 5.358,65 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxiliar | 20/93 | | 6.482,08 | 11.840,72 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxiliar | 21/97 | | 1.951,80 | 13.792,52 |
| 30/6/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxiliar | 21/100 | | 2.316,40 | 16.108,92 |
| 30/6/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de junio | 22/105 | 16.108,92 | | 0,00 |
| | Suman... | | 39.818,76 | 39.818,76 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retenciones en la Fuente 1% | | | Código: 201070102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 6.031,76 | 6.031,76 |
| 6/4/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudio | 3/9 | | 1,50 | 6.033,26 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 41,06 | 6.074,32 |
| 12/4/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis | 4/16 | | 1,21 | 6.075,53 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 51,32 | 6.126,85 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 13,25 | 6.140,10 |
| 1/5/23 | P/r. el pago de servicio de transporte a Compañía de Transp | 9/40 | | 4,00 | 6.144,10 |
| 2/5/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudio | 9/41 | | 1,50 | 6.145,60 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 0,81 | 6.146,41 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 12/51 | | 42,45 | 6.188,86 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 14,36 | 6.203,22 |
| 14/5/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 14/59 | | 1,21 | 6.204,44 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 34,82 | 6.239,26 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estudio | 16/73 | | 1,50 | 6.240,76 |
| 12/6/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 18/85 | | 1,21 | 6.241,97 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | | 6,42 | 6.248,39 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | | 14,50 | 6.262,89 |
| | Suman... | | 0,00 | 6.262,89 | 6.262,89 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retenciones en la Fuente 1,75% | | | Código: 201070103 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 131,35 | 131,35 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 198,99 | 330,34 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | | 1.652,02 | 1.982,36 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 1.098,48 | 3.080,84 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | | 875,38 | 3.956,22 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 89,04 | 4.045,26 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 12/51 | | 789,93 | 4.835,19 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|--------|-------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retenciones en la Fuente 1,75% | | | Código: 201070103 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 251,33 | 5.086,52 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 130,56 | 5.217,08 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | | 857,49 | 6.074,58 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 18/80 | | 1.431,37 | 7.505,95 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 19/89 | | 262,57 | 7.768,52 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | | 1.036,15 | 8.804,67 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | | 599,41 | 9.404,08 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | | 1.844,41 | 11.248,49 |
| | Suman... | | 0,00 | 11.248,49 | 11.248,49 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retenciones en la Fuente 2% | | | Código: 201070104 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 9,89 | 9,89 |
| | Suman... | | 0,00 | 9,89 | 9,89 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retenciones en la Fuente 2,75% | | | Código: 201070105 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 4/4/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 2/6 | | 2,14 | 2,14 |
| 3/5/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 10/42 | | 2,07 | 4,21 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 16/74 | | 2,07 | 6,27 |
| | Suman... | | 0,00 | 6,27 | 6,27 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retención IVA 30% | | | Código: 201070107 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 250,34 | 250,34 |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 163,25 | 413,59 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 168,27 | 581,86 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 74,32 | 656,18 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | | 36,06 | 692,24 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 12/51 | | 213,65 | 905,89 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | | 29,31 | 935,20 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | | 1.360,81 | 2.296,01 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | | 31,08 | 2.327,09 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 18/80 | | 1.126,24 | 3.453,33 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | | 192,58 | 3.645,91 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | | 109,16 | 3.755,07 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | | 453,48 | 4.208,55 |
| | Suman... | | 0,00 | 4.208,55 | 4.208,55 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|-------|-------------------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retención IVA70% | | | Código: 201070108 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 4/4/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 2/6 | | 6,55 | 6,55 |
| 6/4/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estud | 3/9 | | 12,60 | 19,15 |
| 12/4/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis | 4/16 | | 10,20 | 29,35 |
| 2/5/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estud | 9/41 | | 12,60 | 41,95 |
| 3/5/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 10/42 | | 6,31 | 48,27 |
| 14/5/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 14/59 | | 10,20 | 58,47 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estud | 16/73 | | 12,60 | 71,07 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 16/74 | | 6,31 | 77,38 |
| 12/6/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 18/85 | | 10,20 | 87,58 |
| | Suman... | | 0,00 | 87,58 | 87,58 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------|-------------------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Retención IVA 100% | | | Código: 201070109 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 29,91 | 29,91 |
| | Suman... | | 0,00 | 29,91 | 29,91 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|-------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: IVA por Pagar | | | Código: 201070110 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de abril | 9/38 | | 671,79 | 671,79 |
| 31/5/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de mayo | 16/72 | | 8.408,43 | 9.080,22 |
| 30/6/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de junio | 23/105 | | 10.600,25 | 19.680,47 |
| | Suman... | | 0,00 | 19.680,47 | 19.680,47 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|--|------|-----------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Imp. Rent. por Pagar del Ejercicio Anterior | | | Código: 2010702 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 87.208,75 | 87.208,75 |
| 1/4/23 | P/r. Pago del Impuesto a la Renta del ejercicio anterior | 1/3 | 87.208,75 | | 0,00 |
| | Suman... | | 87.208,75 | 87.208,75 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|-------|-----------------|----------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Con el IEISS | | | Código: 2010703 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 2.656,86 | 2.656,86 |
| 15/4/23 | P/r. pago de beneficios sociales mediante transferencia | 5/21 | 2.656,86 | | 0,00 |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 8/36 | | 432,00 | 432,00 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 15/71 | | 432,00 | 864,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|--------|-----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Con el IESS | | | Código: 2010703 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | | 432,00 | 1.296,00 |
| | Suman... | | 2.656,86 | 3.952,86 | 1.296,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Por Beneficio de Ley a Empleados | | | Código: 2010704 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 3.074,58 | 3.074,58 |
| 15/4/23 | P/r. pago de beneficios sociales mediante transferencia | 5/21 | 3.074,58 | | 0,00 |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 8/36 | | 499,93 | 499,93 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 15/71 | | 499,93 | 999,87 |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | | 499,93 | 1.499,80 |
| | Suman... | | 3.074,58 | 4.574,38 | 1.499,80 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Anticipo clientes | | | Código: 2011001 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 16.962,16 | 16.962,16 |
| | Suman... | | 0,00 | 16.962,16 | 16.962,16 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Locales | | | Código: 2020301 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 419.507,00 | 419.507,00 |
| 30/4/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 9/37 | 10.827,45 | | 408.679,55 |
| 30/5/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 15/67 | 10.916,77 | | 397.762,78 |
| 30/6/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 22/102 | 11.097,64 | | 386.665,14 |
| | Suman... | | 32.841,86 | 419.507,00 | 386.665,14 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Capital suscrito o asignado | | | Código: 30101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/4/23 | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1 | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | Suman... | | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Ganancia neta del periodo | | | Código: 30701 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 5.955,55 | 5.955,55 |
| | Suman... | | 0,00 | 5.955,55 | 5.955,55 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Ventas | | | Código: 410101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar c | 2/7 | | 43.913,20 | 43.913,20 |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 5/17 | | 70.101,01 | 114.014,21 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxilia | 6/21 | | 22.230,45 | 136.244,66 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxilia | 7/29 | | 28.870,77 | 165.115,43 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 8/32 | | 16.477,97 | 181.593,40 |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/43 | | 50.365,22 | 231.958,62 |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxilia | 12/49 | | 25.945,15 | 257.903,77 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxilia | 12/54 | | 119.044,18 | 376.947,95 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxilia | 14/61 | | 40.417,65 | 417.365,60 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxilia | 15/67 | | 17.430,69 | 434.796,29 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 18/77 | | 65.267,04 | 500.063,33 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/85 | | 28.843,65 | 528.906,98 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxilia | 21/91 | | 89.805,26 | 618.712,24 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxilia | 21/95 | | 41.065,30 | 659.777,54 |
| 30/6/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 22/98 | | 27.594,37 | 687.371,91 |
| | | | 0,00 | 687.371,91 | |
| 30/6/23 | P/r. Determinar ventas netas | 23/106 | 2.987,51 | | 684.384,40 |
| 30/6/23 | P/r. determinar la utilidad bruta en ventas | 23/110 | 684.384,40 | | 0,00 |
| | Suman... | | 687.371,91 | 687.371,91 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|------------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Ventas 0% | | | Código: 41010101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar c | 2/8 | | 25.365,11 | 25.365,11 |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 4/18 | | 25.532,73 | 50.897,84 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxilia | 5/22 | | 16.649,80 | 67.547,64 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxilia | 7/30 | | 15.727,68 | 83.275,32 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 8/33 | | 6.293,14 | 89.568,46 |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/44 | | 28.215,82 | 117.784,28 |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxilia | 11/50 | | 13.767,34 | 131.551,62 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxilia | 12/55 | | 62.465,37 | 194.016,99 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxilia | 14/62 | | 28.214,06 | 222.231,05 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxilia | 15/68 | | 14.983,21 | 237.214,26 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 17/79 | | 28.798,52 | 266.012,78 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/87 | | 20.656,79 | 286.669,57 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxilia | 20/93 | | 35.787,95 | 322.457,52 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxilia | 21/97 | | 24.800,32 | 347.257,84 |
| 30/6/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxilia | 21/100 | | 8.291,04 | 355.548,88 |
| | Suman... | | 0,00 | 355.548,88 | 355.548,88 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|------|------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Ventas 12% | | | Código: 41010102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 6/4/23 | P/r. las ventas del 1 al 8 de abril al contado según auxiliar c | 2/8 | | 18.548,09 | 18.548,09 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|----------------------------------|---|--------|--------------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Ventas 12% | | | Código: 41010102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 14/4/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de abril al contado según auxiliar | 4/18 | | 44.568,28 | 63.116,37 |
| 21/4/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de abril al contado según auxiliar | 5/22 | | 5.580,65 | 68.697,02 |
| 28/4/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de abril al contado según auxiliar | 7/30 | | 13.143,09 | 81.840,11 |
| 30/4/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxiliar | 8/33 | | 10.184,83 | 92.024,94 |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/44 | | 22.149,40 | 114.174,34 |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxiliar | 11/50 | | 12.177,81 | 126.352,15 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxiliar | 12/55 | | 56.578,81 | 182.930,96 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxiliar | 14/62 | | 12.203,59 | 195.134,55 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxiliar | 15/68 | | 2.447,48 | 197.582,03 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 17/79 | | 36.468,52 | 234.050,55 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/87 | | 8.186,86 | 242.237,41 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxiliar | 20/93 | | 54.017,31 | 296.254,72 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxiliar | 21/97 | | 16.264,98 | 312.519,70 |
| 30/6/23 | P/r. las ventas del 29 al 30 de abril al contado según auxiliar | 21/100 | | 19.303,33 | 331.823,03 |
| | Suman... | | 0,00 | 331.823,03 | 331.823,03 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Descuentos en ventas | | | Código: 4110 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/5/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de mayo al contado según auxiliar | 10/44 | 12,08 | | 12,08 |
| 14/5/23 | P/r. las ventas del 9 al 14 de mayo al contado según auxiliar | 11/50 | 86,21 | | 98,29 |
| 21/5/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de mayo al contado según auxiliar | 12/55 | 1.003,77 | | 1.102,06 |
| 28/5/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de mayo al contado según auxiliar | 14/62 | 181,48 | | 1.283,54 |
| 31/5/23 | P/r. las ventas del 29 al 31 de mayo al contado según auxiliar | 15/68 | 125,70 | | 1.409,24 |
| 7/6/23 | P/r. las ventas del 1 al 7 de junio al contado según auxiliar | 17/79 | 9,32 | | 1.418,56 |
| 14/6/23 | P/r. las ventas del 8 al 14 de junio al contado según auxiliar | 19/87 | 246,31 | | 1.664,87 |
| 21/6/23 | P/r. las ventas del 15 al 21 de junio al contado según auxiliar | 20/93 | 377,85 | | 2.042,72 |
| 28/6/23 | P/r. las ventas del 22 al 28 de junio al contado según auxiliar | 21/97 | 944,79 | | 2.987,51 |
| | | | 2.987,51 | 0,00 | 2.987,51 |
| 30/6/23 | P/r. Determinar ventas netas | 23/106 | | 2.987,51 | 0,00 |
| | Suman... | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Utilidad Bruta en ventas | | | Código: 4201 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. determinar la utilidad bruta en ventas | 23/110 | | 35.052,18 | 35.052,18 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | 35.052,18 | | 0,00 |
| | Suman... | | 35.052,18 | 35.052,18 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Costo de venta | | | Código: 510.101,00 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r.determinar disponible para la venta | 23/108 | 960.174,72 | | 960.174,72 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|--------------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Costo de venta | | | Código: 510.101,00 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. Costo de venta | 23/109 | | 310.842,51 | 649.332,21 |
| 30/6/23 | P/r. determinar la utilidad bruta en ventas | 23/110 | | 649.332,21 | 0,00 |
| | Suman... | | 960.174,72 | 960.174,72 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|------------|----------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Compras | | | Código: 510102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/9 | 12.120,44 | | 12.120,44 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/18 | 16.671,40 | | 28.791,84 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | 94.586,31 | | 123.378,15 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/30 | 70.588,90 | | 193.967,05 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/33 | 50.821,85 | | 244.788,90 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/44 | 5.251,61 | | 250.040,51 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 12/50 | 50.605,23 | | 300.645,74 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 13/55 | 16.105,33 | | 316.751,07 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/62 | 15.590,65 | | 332.341,72 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/68 | 48.599,19 | | 380.940,91 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 18/78 | 85.546,97 | | 466.487,88 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 20/87 | 15.003,72 | | 481.491,60 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 21/92 | 59.850,53 | | 541.342,13 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 22/96 | 34.528,56 | | 575.870,69 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/99 | 106.844,78 | | 682.715,47 |
| | | | 682.715,47 | 0,00 | 682.715,47 |
| 30/6/23 | P/r. Determinar las compras netas | 23/107 | | 30.183,19 | 652.532,28 |
| 30/6/23 | P/r.determinar disponible para la venta | 23/108 | | 652.532,28 | 0,00 |
| | Suman... | | 682.715,47 | 682.715,47 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|------------------|-------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Compras 0% | | | Código: 51010201 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | 5.981,63 | | 5.981,63 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | 5.278,57 | | 11.260,20 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | 91.549,52 | | 102.809,72 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | 40.693,40 | | 143.503,12 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | 1.092,98 | | 144.596,10 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar d | 10/45 | 1.872,23 | | 146.468,33 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar d | 11/51 | 34.616,58 | | 181.084,91 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar d | 12/56 | 9.882,12 | | 190.967,03 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar d | 14/63 | 3.213,26 | | 194.180,29 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar d | 15/69 | 1.627,38 | | 195.807,67 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar d | 17/80 | 80.815,65 | | 276.623,32 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar d | 19/89 | 10.836,63 | | 287.459,95 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar d | 20/94 | 48.246,74 | | 335.706,69 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar d | 21/98 | 10.112,34 | | 345.819,03 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar d | 22/101 | 48.151,19 | | 393.970,22 |
| | Suman... | | 393.970,22 | 0,00 | 393.970,22 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|------------------|-------|------------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Compras 12% | | | Código: 51010202 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | 6.138,81 | | 6.138,81 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | 11.392,83 | | 17.531,64 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | 3.036,79 | | 20.568,43 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | 29.895,50 | | 50.463,93 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | 49.728,87 | | 100.192,80 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar de | 10/45 | 3.379,38 | | 103.572,18 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar de | 11/51 | 15.988,65 | | 119.560,83 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar de | 12/56 | 6.223,21 | | 125.784,04 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar de | 14/63 | 12.377,39 | | 138.161,43 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar de | 15/69 | 46.971,81 | | 185.133,24 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar de | 17/80 | 4.731,32 | | 189.864,56 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar de | 19/89 | 4.167,09 | | 194.031,65 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar de | 20/94 | 11.603,79 | | 205.635,44 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar de | 21/98 | 24.416,22 | | 230.051,66 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar de | 22/101 | 58.693,59 | | 288.745,25 |
| | Suman... | | 288.745,25 | 0,00 | 288.745,25 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|----------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Descuentos en Compras | | | Código: 510103 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r las compras del 01 al 07 de abril, según auxiliar de com | 3/10 | | 509,19 | 509,19 |
| 14/4/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de abril, según auxiliar de | 5/19 | | 168,48 | 677,67 |
| 21/4/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de abril, según auxiliar de | 6/23 | | 57,93 | 735,60 |
| 28/4/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de abril, según auxiliar de | 7/31 | | 2.689,45 | 3.425,05 |
| 30/4/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de abril, según auxiliar de | 8/34 | | 114,32 | 3.539,37 |
| 7/5/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de mayo, según auxiliar de | 10/45 | | 52,56 | 3.591,93 |
| 14/5/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de mayo, según auxiliar de | 11/51 | | 1.157,20 | 4.749,13 |
| 21/5/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de mayo, según auxiliar de | 12/56 | | 3.448,40 | 8.197,53 |
| 28/5/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de mayo, según auxiliar de | 14/63 | | 713,38 | 8.910,91 |
| 31/5/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de mayo, según auxiliar de | 15/69 | | 9,09 | 8.920,00 |
| 7/6/23 | P/r las compras desde el 01 al 07 de junio, según auxiliar de | 18/80 | | 4.460,22 | 13.380,22 |
| 14/6/23 | P/r las compras desde el 08 al 14 de junio, según auxiliar de | 19/89 | | 1.500,69 | 14.880,91 |
| 21/6/23 | P/r las compras desde el 15 al 21 de junio, según auxiliar de | 20/94 | | 205,93 | 15.086,84 |
| 28/6/23 | P/r las compras desde el 22 al 28 de junio, según auxiliar de | 21/98 | | 271,56 | 15.358,40 |
| 30/6/23 | P/r las compras desde el 29 al 30 de junio, según auxiliar de | 22/101 | | 62,86 | 15.421,26 |
| | | | 0,00 | 15.421,26 | 15.421,26 |
| 30/6/23 | P/r. Determinar las compras netas | 23/107 | 15.421,26 | | 0,00 |
| | Suman... | | 15.421,26 | 15.421,26 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|---|------|----------------|--------|--------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Devolución compras | | | Código: 510104 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 7/4/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de abril, según aux | 3/11 | | 362,70 | 362,70 |
| 14/4/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de abril, según aux | 5/20 | | 57,94 | 420,64 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|-----------------------------------|---|--------|-----------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Devolución compras | | | Código: 510104 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 21/4/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 6/25 | | 196,73 | 617,37 |
| 28/4/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de abril, según aux | 8/32 | | 326,26 | 943,63 |
| 30/4/23 | P/r. devolución en compras del 29 al 30 de abril, según aux | 8/35 | | 11.896,71 | 12.840,34 |
| 7/5/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de mayo, según aux | 10/46 | | 61,06 | 12.901,40 |
| 21/5/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 19 de abril, según aux | 13/57 | | 499,20 | 13.400,60 |
| 14/5/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de mayo, según aux | 12/52 | | 260,04 | 13.660,65 |
| 28/5/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de mayo, según aux | 14/64 | | 413,81 | 14.074,45 |
| 31/5/23 | P/r. devolución en compras del 29 al 31 de mayo, según aux | 15/70 | | 21,62 | 14.096,07 |
| 7/6/23 | P/r. devolución en compras del 01 al 07 de junio, según aux | 18/81 | | 380,51 | 14.476,58 |
| 14/6/23 | P/r. devolución en compras del 08 al 14 de junio, según aux | 19/90 | | 118,27 | 14.594,85 |
| 21/6/23 | P/r. devolución en compras del 15 al 21 de junio, según aux | 21/95 | | 120,87 | 14.715,72 |
| 28/6/23 | P/r. devolución en compras del 22 al 28 de junio, según aux | 21/99 | | 46,20 | 14.761,93 |
| | | | 0,00 | 14.761,93 | 14.761,93 |
| 30/6/23 | P/r. Determinar las compras netas | 23/107 | 14.761,93 | | 0,00 |
| | Suman... | | 14.761,93 | 14.761,93 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|--|--------|-----------------------|----------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | | | Código: 520101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 8/36 | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 15/71 | 2.000,00 | | 4.000,00 |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | 2.000,00 | | 6.000,00 |
| | | | 6.000,00 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 6.000,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|--|--------|-----------------------|--------|--------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Aportes a la seguridad social | | | Código: 520102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 8/36 | 243,00 | | 243,00 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 16/69 | 243,00 | | 486,00 |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | 243,00 | | 729,00 |
| | | | 729,00 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 729,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 729,00 | 729,00 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|--|--------|-----------------------|-------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Beneficios sociales e indemnizaciones | | | Código: 520103 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de abril | 8/36 | 499,93 | | 499,93 |
| 31/5/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 15/71 | 499,93 | | 999,87 |
| 30/6/23 | P/r. pago de sueldos y salarios del mes de mayo | 22/104 | 499,93 | | 1.499,80 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|--|--------|----------------|----------|--------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Beneficios sociales e indemnizaciones | | | Código: 520103 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | 1,499,80 | 0,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 1,499,80 | 1,499,80 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Honorarios, comisiones y dietas | | | Código: 520105 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 6/4/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudi | 3/9 | 150,00 | | 150,00 |
| 2/5/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de marzo a Estudi | 9/41 | 150,00 | | 300,00 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio contable del mes de mayo a Estudi | 16/73 | 150,00 | | 450,00 |
| | | | 450,00 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 450,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 450,00 | 450,00 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Combustibles | | | Código: 520112 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 9/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001418625 | 3/13 | 35,71 | | 35,71 |
| 21/4/23 | P/r La compra de combustible S/F No. 096-040-001424523 | 5/23 | 35,71 | | 71,42 |
| 3/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001432741 | 10/43 | 35,71 | | 107,13 |
| 17/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001441764 | 12/54 | 35,71 | | 142,84 |
| 29/5/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001447489 | 14/65 | 35,71 | | 178,55 |
| 10/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001459326 | 18/83 | 35,71 | | 214,26 |
| 21/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001461698 | 20/92 | 35,71 | | 249,97 |
| 27/6/23 | P/r La compra de combustible S/F No.096-040-001465444 | 21/96 | 35,71 | | 285,68 |
| | | | 285,68 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 285,68 | 0,00 |
| | Suman... | | 285,68 | 285,68 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Transporte | | | Código: 520115 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 1/5/23 | P/r. el pago de servicio de transporte a Compañía de Transp | 9/40 | 400,00 | | 400,00 |
| | | | 400,00 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 400,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 400,00 | 400,00 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Factor Proporcional | | | Código: 520116 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de abril | 9/38 | 22,60 | | 22,60 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|---|--------|------------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Factor Proporcional | | | Código: 520116 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 31/5/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de mayo | 16/72 | 5.956,38 | | 5.978,98 |
| 30/6/23 | P/r. liquidación del IVA del mes de junio | 22/105 | 4.855,94 | | 10.834,92 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | 10.834,92 | 0,00 | |
| | Suman... | | 10.834,92 | 10.834,92 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Gastos de servicios de gestión | | | Código: 520117 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 4/4/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 2/6 | 77,96 | | 77,96 |
| 3/5/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 9/42 | 75,17 | | 153,13 |
| 2/6/23 | P/r. El pago del servicio de gestión Imperium ERP del mes | 16/74 | 75,17 | | 228,30 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | 228,30 | 0,00 | |
| | Suman... | | 228,30 | 228,30 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Agua, energía, luz y telecomunicaciones | | | Código: 520118 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 8/4/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 3/12 | 45,00 | | 45,00 |
| 12/4/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis | 4/16 | 121,44 | | 166,44 |
| 8/5/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 10/47 | 45,00 | | 211,44 |
| 14/5/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 14/59 | 121,44 | | 332,88 |
| 8/6/23 | P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de | 18/82 | 45,00 | | 377,88 |
| 12/6/23 | P/r El pago de Plan Tuinter al Sr. Ramirez Luis S/F No. 00 | 18/85 | 121,44 | | 499,32 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | 499,32 | 0,00 | |
| | Suman... | | 499,32 | 499,32 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Depreciación de muebles y enseres | | | Código: 52012101 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. gasto de la depreciación de propiedad, planta y equipo | 23/111 | 200,89 | | 200,89 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 200,89 | 0,00 |
| | Suman... | | 200,89 | 200,89 | 0,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Depreciación de maquinaria y equipo | | | Código: 52012102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. gasto de la depreciación de propiedad, planta y equipo | 23/111 | 42,90 | | 42,90 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---------------------------------------|--------|-------------------------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Depreciación de maquinaria y equipo | | | Código: 52012102 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 42,90 | 0,00 |
| | Suman... | | 42,90 | 42,90 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--------------------------------|--|--------|-----------------------|----------|----------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Intereses | | | Código: 520301 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/4/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 9/37 | 2.689,18 | | 2.689,18 |
| 30/5/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 15/67 | 2.599,85 | | 5.289,03 |
| 30/6/23 | P/r. Pago de cuota del prestamo bancario | 22/102 | 2.418,98 | | 7.708,01 |
| | | | 7.708,01 | 0,00 | |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 7.708,01 | 0,00 |
| | Suman... | | 7.708,01 | 7.708,01 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|---|--------|-----------------------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Consumo de suministro de oficina | | | Código: 520401 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. consumo de suministro de oficina y de limpieza | 23/112 | 25,00 | | 25,00 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 25,00 | 0,00 |
| | Suman... | | 25,00 | 25,00 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|--|---|--------|-----------------------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Consumo de suministro de limpieza | | | Código: 520402 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. consumo de suministro de oficina y de limpieza | 23/112 | 9,50 | | 9,50 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 9,50 | 0,00 |
| | Suman... | | 9,50 | 9,50 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|------------------------------------|---|--------|-----------------------|--------|--------|
| LIBRO MAYOR | | | | | |
| (Expresado en Dolares) | | | | | |
| Cuenta: Cuentas incobrables | | | Código: 520403 | | |
| Año: 2023 | | | | | |
| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
| 30/6/23 | P/r. provisión del 1% de cuentas por cobrar | 23/113 | 183,30 | | 183,30 |
| 30/6/23 | P/r. Cierres de las cuentas de gastos | 24/114 | | 183,30 | 0,00 |
| | Suman... | | 183,30 | 183,30 | 0,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS | | | | | |
| Del 01 de abril al 30 de junio del 2023 | | | | | |
| (Expresado en dolares) | | | | | |
| Codigo | CUENTAS | SUMAN | | SALDOS | |
| | | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1010101 | Caja | 613.766,12 | 579.830,26 | 33.935,86 | |
| 1010102 | Bancos | 1.283.167,91 | 816.468,07 | 466.699,84 | |
| 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 189.490,34 | 116.170,64 | 73.319,70 | |
| 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | -217,49 | 0,00 | -217,49 | |
| 1010301 | Mercaderías | 307.642,44 | 0,00 | 307.642,44 | |
| 1010302 | Suministro de Oficina | 40,00 | 0,00 | 40,00 | |
| 1010303 | Suministro de limpieza | 21,25 | 0,00 | 21,25 | |
| 1010403 | Anticipo a proveedores | 29.112,34 | 0,00 | 29.112,34 | |
| 1010501 | IVA en compras | 34.776,17 | 34.776,17 | 0,00 | |
| 1020105 | Muebles y enseres | 8.928,57 | 0,00 | 8.928,57 | |
| 1020106 | Maquinaria y equipo | 1.906,76 | 0,00 | 1.906,76 | |
| 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | -8.035,71 | 0,00 | -8.035,71 | |
| 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | -1.716,09 | 0,00 | -1.716,09 | |
| 2010301 | Proveedores Locales | 371.030,64 | 698.699,05 | | 327.668,41 |
| 2010302 | Cuentas por pagar varias | 0,00 | 112.794,83 | | 112.794,83 |
| 201070101 | IVA en ventas | 39.818,76 | 39.818,76 | | 0,00 |
| 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 0,00 | 6.262,89 | | 6.262,89 |
| 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 0,00 | 11.248,49 | | 11.248,49 |
| 201070104 | Retenciones en la Fuente 2% | 0,00 | 9,89 | | 9,89 |
| 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 0,00 | 6,27 | | 6,27 |
| 201070107 | Retención IVA 30% | 0,00 | 4.208,55 | | 4.208,55 |
| 201070108 | Retención IVA70% | 0,00 | 87,58 | | 87,58 |
| 201070109 | Retención IVA 100% | 0,00 | 29,91 | | 29,91 |
| 201070110 | IVA por Pagar | 0,00 | 19.680,47 | | 19.680,47 |
| 2010702 | Imp. Rent. por Pagar del Ejercicio Anterior | 87.208,75 | 87.208,75 | | 0,00 |
| 2010703 | Con el IESS | 2.656,86 | 3.952,86 | | 1.296,00 |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | 3.074,58 | 4.574,38 | | 1.499,80 |
| 2011001 | Anticipo clientes | 0,00 | 16.962,16 | | 16.962,16 |
| 2020301 | Locales | 32.841,86 | 419.507,00 | | 386.665,14 |
| 30101 | Capital suscrito o asignado | 0,00 | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| 410101 | Ventas | 0,00 | 687.371,91 | | 687.371,91 |
| 4110 | Descuentos en ventas | 2.987,51 | 0,00 | 2.987,51 | |
| 510102 | Compras | 682.715,47 | 0,00 | 682.715,47 | |
| 510103 | Descuentos en Compras | 0,00 | 15.421,26 | | 15.421,26 |
| 510104 | Devolución compras | 0,00 | 14.761,93 | | 14.761,93 |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social | 729,00 | 0,00 | 729,00 | |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 1.499,80 | 0,00 | 1.499,80 | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | 450,00 | 0,00 | 450,00 | |
| 520112 | Combustibles | 285,68 | 0,00 | 285,68 | |
| 520115 | Transporte | 400,00 | 0,00 | 400,00 | |
| 520116 | Factor Proporcional | 10.834,92 | 0,00 | 10.834,92 | |
| 520117 | Gastos de servicios de gestión | 228,30 | 0,00 | 228,30 | |
| 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 499,32 | 0,00 | 499,32 | |
| 520301 | Intereses | 7.708,01 | 0,00 | 7.708,01 | |
| | Suman... | 3.709.852,09 | 3.709.852,09 | 1.625.975,49 | 1.625.975,49 |

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|---------------|----------|-----------------|------------|
| HOJA DE TRABAJO | | | | | | | | | | | |
| Del 01 de abril al 30 de junio del 2023 | | | | | | | | | | | |
| Codigo | CUENTAS | SALDOS | | Ajustes | | Balance Ajustado | | E. Resultados | | E.S. Financiera | |
| | | Deudor | Acreeador | Debe | Haber | Debe | Haber | Gastos | Ingresos | Debe | Haber |
| 1010101 | Caja | 33.935,86 | 0,00 | | | 33.935,86 | | | | 33.935,86 | |
| 1010102 | Bancos | 466.699,84 | 0,00 | | | 466.699,84 | | | | 466.699,84 | |
| 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 73.319,70 | 0,00 | | | 73.319,70 | | | | 73.319,70 | |
| 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | -217,49 | 0,00 | | 183,30 | -400,79 | | | | -400,79 | |
| 1010301 | Mercaderias | 307.642,44 | 0,00 | 310.842,51 | 307.642,44 | 310.842,51 | | | | 310.842,51 | |
| 1010302 | Suministro de Oficina | 40,00 | 0,00 | | 25,00 | 15,00 | | | | 15,00 | |
| 1010303 | Suministro de limpieza | 21,25 | | | 9,50 | 11,75 | | | | 11,75 | |
| 1010403 | Anticipo a proveedores | 29.112,34 | 0,00 | | | 29.112,34 | | | | 29.112,34 | |
| 1010501 | IVA en compras | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 1020105 | Muebles y enseres | 8.928,57 | 0,00 | | | 8.928,57 | | | | 8.928,57 | |
| 1020106 | Maquinaria y equipo | 1.906,76 | 0,00 | | | 1.906,76 | | | | 1.906,76 | |
| 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | -8.035,71 | 0,00 | | 200,89 | -8.236,60 | | | | -8.236,60 | |
| 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo | -1.716,09 | 0,00 | | 42,90 | -1.758,99 | | | | -1.758,99 | |
| 2010301 | Proveedores Locales | 0,00 | 327.668,41 | | | | 327.668,41 | | | | 327.668,41 |
| 2010302 | Cuentas por pagar varias | 0,00 | 112.794,83 | | | | 112.794,83 | | | | 112.794,83 |
| 201070101 | IVA en ventas | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 0,00 | 6.262,89 | | | | 6.262,89 | | | | 6.262,89 |
| 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 0,00 | 11.248,49 | | | | 11.248,49 | | | | 11.248,49 |
| 201070104 | Retenciones en la Fuente 2% | 0,00 | 9,89 | | | | 9,89 | | | | 9,89 |
| 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 0,00 | 6,27 | | | | 6,27 | | | | 6,27 |
| 201070107 | Retención IVA 30% | 0,00 | 4.208,55 | | | | 4.208,55 | | | | 4.208,55 |
| 201070108 | Retención IVA 70% | 0,00 | 87,58 | | | | 87,58 | | | | 87,58 |
| 201070109 | Retención IVA 100% | 0,00 | 29,91 | | | | 29,91 | | | | 29,91 |
| 201070110 | IVA por Pagar | 0,00 | 19.680,47 | | | | 19.680,47 | | | | 19.680,47 |
| 2010702 | Imp. Rent. por Pagar del Ejercicio Anterior | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2010703 | Con el IESS | 0,00 | 1.296,00 | | | | 1.296,00 | | | | 1.296,00 |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | 0,00 | 1.499,80 | | | | 1.499,80 | | | | 1.499,80 |
| 2011001 | Anticipo clientes | 0,00 | 16.962,16 | | | | 16.962,16 | | | | 16.962,16 |
| 2020301 | Locales | 0,00 | 386.665,14 | | | | 386.665,14 | | | | 386.665,14 |
| 30101 | Capital suscrito o asignado | 0,00 | 20.000,00 | | | | 20.000,00 | | | | 20.000,00 |
| 410101 | Ventas | 0,00 | 687.371,91 | 687.371,91 | | | 0,00 | | | | |
| 4110 | Descuentos en ventas | 2.987,51 | 0,00 | | 2.987,51 | 0,00 | | | | | |
| 510102 | Compras | 682.715,47 | 0,00 | | 682.715,47 | 0,00 | | | | | |
| 510103 | Descuentos en Compras | 0,00 | 15.421,26 | 15.421,26 | | | 0,00 | | | | |
| 510104 | Devolución compras | 0,00 | 14.761,93 | 14.761,93 | | | 0,00 | | | | |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | 6.000,00 | 0,00 | | | 6.000,00 | | 6.000,00 | | | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social | 729,00 | 0,00 | | | 729,00 | | 729,00 | | | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de abril al 30 de junio del 2023

| Codigo | CUENTAS | SALDOS | | Ajustes | | Balance Ajustado | | E. Resultados | | E.S. Financiera | |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Deudor | Acreedor | Debe | Haber | Debe | Haber | Gastos | Ingresos | Debe | Haber |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 1.499,80 | 0,00 | | | 1.499,80 | | 1.499,80 | | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | 450,00 | 0,00 | | | 450,00 | | 450,00 | | | |
| 520112 | Combustibles | 285,68 | 0,00 | | | 285,68 | | 285,68 | | | |
| 520115 | Transporte | 400,00 | 0,00 | | | 400,00 | | 400,00 | | | |
| 520116 | Factor Proporcional | 10.834,92 | 0,00 | | | 10.834,92 | | 10.834,92 | | | |
| 520117 | Gastos de servicios de gestión | 228,30 | 0,00 | | | 228,30 | | 228,30 | | | |
| 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 499,32 | 0,00 | | | 499,32 | | 499,32 | | | |
| 520301 | Intereses | 7.708,01 | 0,00 | | | 7.708,01 | | 7.708,01 | | | |
| | SUMAN... | 1.625.975,49 | 1.625.975,49 | | | | | | | | |
| 510101 | Costo de ventas | | | 960.174,72 | 960.174,72 | 0,00 | | | | | |
| 4201 | Utilidad bruta en ventas | | | | 35.052,18 | | 35.052,18 | | 35.052,18 | | |
| 52012101 | Depreciación de muebles y enseres | | | 200,89 | | 200,89 | | 200,89 | | | |
| 52012102 | Depreciación de maquinaria y equipo | | | 42,90 | | 42,90 | | 42,90 | | | |
| 520401 | Consumo de suministro de oficina | | | 25,00 | | 25,00 | | 25,00 | | | |
| 520402 | Consumo de suministro de limpieza | | | 9,50 | | 9,50 | | 9,50 | | | |
| 520403 | Cuentas incobrables | | | 183,30 | | 183,30 | | 183,30 | | | |
| 30701 | Ganancia neta del periodo | | | | | | | 5.955,55 | | | 5.955,55 |
| | Suman igual... | | | 1.989.033,92 | 1.989.033,92 | 943.472,58 | 943.472,58 | 35.052,18 | 35.052,18 | 914.375,95 | 914.375,95 |

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio del 2023
(Expresado en Dolares)

| | | | |
|----------------|---|-------------------|--------------------------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 101 | Activo Corriente | | |
| 10101 | Efectivo y equivalente de efectivo | | 500.635,70 |
| 1010101 | Caja | 33.935,86 | |
| 1010102 | Bancos | 466.699,84 | |
| 10102 | Activos Financieros | | 72.918,91 |
| 1010205 | Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relac | 73.319,70 | |
| 1010209 | (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | <u>-400,79</u> | |
| 10103 | Inventarios | | 310.869,26 |
| 1010301 | Mercaderías | 310.842,51 | |
| 1010302 | Suministro de Oficina | 15,00 | |
| 1010303 | Suministros de limpieza | <u>11,75</u> | |
| 10104 | Servicios y otros pagos anticipados | | <u>29.112,34</u> |
| 1010403 | Anticipo a proveedores | <u>29.112,34</u> | |
| | Total Activo Corriente | | 913.536,21 |
| 102 | Activo no Corriente | | |
| 10201 | Propiedad Planta y Equipo | | 10.835,33 |
| 1020105 | Muebles y enseres | 8.928,57 | |
| 1020106 | Maquinaria y equipo | <u>1.906,76</u> | |
| 1020112 | (-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipo | | -9.995,59 |
| 102011201 | (-) Depreciación acumulada de muebles y enseres | -8.236,60 | |
| 102011202 | (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equir | <u>-1.758,99</u> | |
| | Total Activo no Corriente | | <u>839,74</u> |
| | TOTAL ACTIVOS | | <u>914.375,95</u> |
| 2 | PASIVOS | | |
| 201 | Pasivo Corriente | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | 440.463,24 |
| 2010301 | Proveedores Locales | 327.668,41 | |
| 2010302 | Cuentas por pagar varias | <u>112.794,83</u> | |
| 20110 | Anticipo de clientes | | 16.962,16 |
| 2011001 | Anticipo clientes | <u>16.962,16</u> | |
| 2010701 | Con la administración tributaria | | 41.534,05 |
| 201070102 | Retenciones en la Fuente 1% | 6.262,89 | |
| 201070103 | Retenciones en la Fuente 1,75% | 11.248,49 | |
| 201070104 | Retenciones en la Fuente 2% | 9,89 | |
| 201070105 | Retenciones en la Fuente 2,75% | 6,27 | |
| 201070107 | Retención IVA 30% | 4.208,55 | |
| 201070108 | Retención IVA70% | 87,58 | |
| 201070109 | Retención IVA 100% | 29,91 | |
| 201070110 | IVA por Pagar | <u>19.680,47</u> | |
| 2010703 | Con el IESS | | 1.296,00 |
| 201070301 | Aporte al IESS personal | 567,00 | |
| 201070302 | Aporte al IESS patronal | <u>729,00</u> | |
| 2010704 | Por Beneficio de Ley a Empleados | | <u>1.499,80</u> |
| 201070402 | Décimo Tercero Sueldo por pagar | 500,00 | |
| 201070403 | Décimo Cuarto Sueldo por pagar | 500,00 | |
| 201070404 | Fondos de reserva | <u>499,80</u> | |
| | Total Pasivo | | 501.755,26 |
| 202 | Pasivo no Corriente | | |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | <u>386.665,14</u> |
| 2020301 | Locales | <u>386.665,14</u> | |
| | Total Pasivo no Corriente | | <u>386.665,14</u> |
| | TOTAL PASIVOS | | <u>888.420,40</u> |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 301 | Capital | | |
| 30101 | Capital suscrito o asignado | | 20.000,00 |
| | Total Patrimonio | | |
| 307 | Resultados del ejercicio | | |
| 30701 | Ganancia neta del periodo | | 5.955,55 |
| | Total patrimonio | | 25.955,55 |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | <u>914.375,95</u> |

Loia. 30 de junio del 2023

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

Notas explicativas.

Estado de Situación Financiera.

- **Nota 1:** La determinación del inventario final de mercadería se lo hizo mediante la constatación física de acuerdo al sistema de control de inventario cuenta múltiple.
- **Nota 2:** Los activos de propiedad, planta y equipo están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre de 2022, este rubro es deducido como la depreciación acumulada y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.
- **Nota 3:** Se ha calculado el 1% de provisión de cuentas incobrables de acuerdo a lo que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno dispone, sin exceder del 10% de la cartera total. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 01 de abril al 30 de junio del 2023

(Expresado en Dolares)

| | | | |
|-------------|---|-------------------|------------|
| 4 | INGRESOS | | |
| 41 | Ingresos de actividades ordinarias | | |
| 4101 | Venta de bienes | | |
| 410101 | Ventas | 687.371,91 | |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | 2.987,51 | |
| | Ventas Netas | | 684.384,40 |
| | Costo de Venta | | |
| | Mercadería Inventario Inicial | 307.642,44 | |
| 510102 | (+) Compras | 682.715,47 | |
| 510104 | (-) Devolución compras | 14.761,93 | |
| 510103 | (-) Descuento Compras | 15.421,26 | |
| | Compras netas | <u>652.532,28</u> | |
| | Mercadería disponible para la venta | 960.174,72 | |
| | (-) Mercadería Inventario final | 310.842,51 | 649.332,21 |
| 4201 | Utilidad bruta en ventas | | 35.052,18 |
| 52 | (-)GASTOS | | |
| 5201 | Gastos | | |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones. | 6.000,00 | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social | 729,00 | |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 1.499,80 | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas | 450,00 | |
| 520112 | Combustibles | 285,68 | |
| 520115 | Transporte | 400,00 | |
| 520116 | Factor Proporcional | 10.834,92 | |
| 520117 | Gastos de servicios de gestión | 228,30 | |
| 520118 | Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 499,32 | |
| 52012101 | Depreciación de muebles y enseres | 200,89 | |
| 52012102 | Depreciación de maquinaria y equipo | 42,90 | |
| | Total Gastos | | 21.170,82 |
| 5203 | Gastos Financieros | | |
| 520301 | Intereses | 7.708,01 | |
| | Total Gastos Financieros | | 7.708,01 |
| 5204 | Gastos operacionales | | |
| 520401 | Consumo de suministro de oficina | 25,00 | |
| 520402 | Consumo de suministro de limpieza | 9,50 | |
| 520403 | Cuentas incobrables | 183,30 | |
| | Total Gastos Operacionales | | 217,80 |
| 307 | Resultados del ejercicio | | |
| 30701 | Ganancia neta del periodo | | 5.955,55 |

Loja, 30 de junio del 2023

Sr. Rolando Montaña
GerenteSra. Camila Gomez
Contador

Notas Explicativas.

Estado de Resultados

- **Nota 1:** Utilización del método de cuenta múltiple para el control de inventario, intervinieron las cuentas: ventas, compras, descuento en ventas, descuento en compras, devolución en compras, para la regularización de estas cuentas se utilizó la cuenta de costo de venta y utilidad bruta, no se registraron devoluciones de ventas dentro del periodo.
- **Nota 2:** El comercial tiene ventas 0% y 12% por ello para la liquidación mensual del IVA se ha aplicado el factor proporcional conforme lo dispone la ley
- **Nota 3:** El comercial no dispone contadora de planta, pero sí contadora externa, por ello los gastos deducidos como honorarios, comisiones y dietas corresponde al pago mensual de servicios contables

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | |
|---|--|----------------------------|
| ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO | | |
| Del 01 de abril al 30 de junio del 2023 | | |
| (Expresado en Dolares) | | |
| 1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido de clientes(+) | | 671.197,36 |
| Ventas | 536.461,83 | |
| Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 116.170,64 | |
| Devolución compras | 18.564,88 | |
| Pago a proveedores(-) | | 800.748,46 |
| Pagos a proveedores | 371.030,64 | |
| Compra de mercaderías | 329.427,94 | |
| Pago de sueldos | 5.433,00 | |
| Pago beneficios sociales | 5.731,44 | |
| Pago servicios básicos | 508,79 | |
| pago impuesto a la Rent | 87.208,75 | |
| Servicio de gestión | 230,24 | |
| Combustible | 319,96 | |
| Transporte | 396,00 | |
| Honorarios | 461,70 | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de operación | | -129.551,11 |
| 2. FLUJOS DE EFECTIVO POR EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de inversión | | - |
| 3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Egresos efectuados para(-) | | 40.549,87 |
| Pago de cuotas de amortización de préstamos y obligaciones | 40.549,87 | |
| Flujos netos de efectivo provistos por actividades de financiamiento | | -40.549,87 |
| FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL (1+2+3) | | -170.100,98 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO(+) | | 670.736,68 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO = | | 500.635,70 |
| | | Loja, 30 de junio del 2023 |
| ----- Sr. Rolando Montaña ----- Gerente | ----- Sra. Camila Gomez ----- Contador | |

Notas Explicativas.

- **Nora 1:** El efectivo disponible en el Estado de Flujo del Efectivo comprende a depósitos a la vista en bancos generado por los ingresos de las ventas, ingresos por pago de deudas provenientes de ventas concedidas a crédito y por devoluciones de mercadería en mal estado adquirida de proveedores.
- **Nota 2:** Los gastos de servicio de gestión que intervienen dentro de las salidas de efectivo son el pago del Software Contable Imperium el cual es pagado mensualmente.
- **Nota 3:** Dentro del periodo contable comprendido del 01 de abril al 30 de junio del 2023 no se realizaron actividades de financiamiento.

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de abril al 30 de junio del 2023
(Expresado en Dolares)

| Cuentas | Capital social | Resultados acumulados | | | | Total | Patrimonio |
|---|----------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------|-----------|------------|
| | | Otras reservas | Ajustes adopción por 1ra. vez de NIF | Pérdidas acumuladas | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 como fue informado | 20.000,00 | - | - | - | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| Mas: | | | | | | | |
| Ajuste a periodos anteriores (Ver nota X) | - | - | - | - | - | - | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 restablecido | 20.000,00 | - | - | - | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| Pérdida neta y resultado integral | | | | - | - | - | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 20.000,00 | - | - | - | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| Más (menos): | | | | | | | |
| Cambios en políticas contables: | | | | | | | |
| Corrección de errores: | | | | | | | |
| Cambios del año en el patrimonio: | | | | | | | |
| Pérdida neta y resultado integral | | | | - | - | - | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 20.000,00 | - | - | - | 20.000,00 | 20.000,00 | |

Sr. Rolando Montaña
Gerente

Sra. Camila Gomez
Contador

Nota Explicativa.

- **Nota 1:** Al cierre del Ejercicio Económico del periodo Abril – Junio de 2023, el Capital es de 20.000,00 totalmente suscrito y pagado, no se registra cambios en el patrimonio.

7. DISCUSIÓN.

La discusión de una investigación establece como se respondieron las preguntas de investigación y si se cumplieron o no los objetivos (Sampieri 2018); sin embargo en esta parte también se realiza un análisis de los resultados obtenidos durante la investigación.

El comercial “Montaño y Compañía” del cantón Macará, provincia Loja, constituida bajo la denominación de sociedad, dedicada a la venta al por mayor de cereales, productos sin especialización y venta al por mayor de productos de limpieza. A través de una pequeña reunión con los dueños del comercial se pudieron evidenciar muchas falencias dentro de la empresa entre ellas podemos decir que a pesar de ser calificado por el Servicio de Rentas Internas como obligado a llevar contabilidad, no tenían una contadora de planta para llevar el registro de las actividades, únicamente se le paga cada mes para las declaraciones de impuestos, derivado de esto existía desconocimiento de un plan y manual de cuentas acoplado a su actividad, por lo tanto un manejo erróneo de las cuentas y creando dificultades en el registro de las operaciones, además no se realizaba control de inventario lo que le producía desconocimiento del stock de sus productos, por ende al momento de realizar una nueva orden de productos llegan a solicitar más productos o menos de la cantidad que es necesaria. Todas estas falencias llegan a desarrollar desconocimiento de la situación económica del comercial.

Según Zapata (2017), la contabilidad es un elemento de información de un ente que proporciona sobre su proclamación y la evaluación de su mismo destino, a facilitar las decisiones de sus administradores y los terceros que interactúan con él, en cuanto se refiere su relación o potencial con el mismo. Para dar solución a las diferentes falencias que se detectaron dentro del comercial se desarrolló una organización contable en un periodo de tres meses abril –junio 2023, primeramente se realizó un plan y manual de cuentas ajustado a las actividades de la empresa y al ser una sociedad se utilizó las cuentas y codificación numérica de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, el manual de cuentas se lo realizó de manera ordenada y estructurada para una fácil construcción, posteriormente se realizó la constatación física de un inventario inicial para conocer los valores económicos con los que contaba la empresa y con los que se inició el proceso contable. Se realizaron auxiliares de compra y venta y auxiliares de cuantas por pagar y cuentas por cobrar, también se realizó los roles de pago y provisiones, esto se hizo para tener un mejor manejo y conocimiento de las deudas de la empresa y de los clientes. Para fines didácticos se realizó un memorando de operaciones para el registro en el libro diario, siguiendo el proceso

contable se mayorizo cada cuenta que intervino en el periodo contable y se procedió hacer el balance de comprobación de sumas y saldos, la hoja de trabajo con los respectivos asientos de regulación y ajustes y así culminando con la elaboración de los Estados financieros. Una vez culminado el ciclo contable se pudo evidenciar que al iniciar el ciclo contable contaban con un total de activo de \$1'010.167,77, de los cuales tenía un \$307.642,44 de mercadería disponible para la venta, así mismo un valor de \$1.749,02 de ventas a crédito, por otro lado su pasivo fue de \$990.167,77, teniendo un valor en compras a crédito de \$341.641,69 y un préstamo bancario de \$419.507,00 financiado para 3 años, al finalizar el ciclo contable se determinó una utilidad bruta en ventas de \$35.052,18 y una ganancia neta del periodo de \$5.955,55

8. CONCLUSIONES

Una vez culminado la Organización Contable al comercial “MONTAÑO y COMPAÑIA “, se llegó a determinar las siguientes conclusiones:

- El plan y manual de cuentas sugerido se lo ha realizado tomando en cuenta la actividad económica que realiza la empresa, el cual se encuentra detallado y ordenado jerárquicamente utilizando la codificación numérica facilitando de esta manera el control y registro de las transacciones diarias que se efectúan en el negocio.
- Se hizo constatación física del inventario inicial para saber coma se encontraba la parte económica financiera de la empresa al iniciar el periodo económico, de tal manera se conoció las existencias reales de mercadería, para el tratamiento de la cuenta mercadería se implementó el método de sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.
- Con el fin de resumir las operaciones que ocurren diariamente, se diseñaron registros auxiliares de compras y ventas, cuentas por pagar proveedores y cuentas por cobrar clientes. De esta manera, se tuvo un registro diario que permitió la concentración de la información según su naturaleza y volumen.
- Se efectuó el proceso contable al comercial “MONTAÑO y COMPAÑIA”, se empieza desde el Inventario Inicial en el que se realiza la constatación de todos los bienes, derechos y obligaciones contraídas, en base a éste se realiza el estado de situación inicial, seguidamente se journaliza las operaciones en el libro diario, así mismo se procede a realizar la mayorización, posteriormente se ejecuta el balance de comprobación de sumas y saldos, se procede a realizar la hoja de trabajo que sirvió como un borrador para la realización de los estados financieros, en el cual se registró los asientos de ajuste y culminamos con los Estados Financieros como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, el Estado de Flujos del Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio.

9. RECOMENDACIONES

- Adoptar el plan y manual de cuentas diseñado, debido a que este está acoplado a las actividades económicas que desarrolla la empresa, además de que al ser una sociedad este debe regirse a las cuentas contables establecidas en el Plan general de la Superintendencia de Compañías.
- Implementar el control de inventario, con la finalidad que le permita conocer el stock de los productos y así al momento de generar nueva orden de mercadería pida lo necesario.
- Utilizar los formatos de los auxiliares de compra y venta, así como los de cuantas por cobrar y cuentas por pagar, estos le permitirán un mejor control de cada una de las cuentas y facilidad en el registro de las operaciones.
- Implementar el proceso contable propuesto para los siguientes ejercicios fiscales tomando en cuenta las normas y principios contables vigentes que se actualizan constantemente, el cual permitirá obtener los Estados Financieros con información confiable y oportuna, dando a conocer la situación real del comercial y se pueda llegar a la correcta toma de decisiones.

10. BIBLIOGRAFÍA.

- Banco Pichincha . (03 de diciembre de 2020). *Décimo tercer sueldo*. Obtenido de BancoPichincha: <https://www.pichincha.com/portal/blog/post/decimo-tercer-sueldo-que-es>
- Banco Pichincha. (22 de septiembre de 2021). *Balance de situación inicial*. Obtenido de Banco Pichincha: <https://www.pichincha.com/portal/blog/post/balance-situacion-inicial>
- Código Civil. (2019). *De la Sociedad*. Obtenido de Banco de Desarrollo del Ecuador: <https://bde.fin.ec/wp-content/uploads/2021/02/CODIGOCIVILultmodif08jul2019.pdf>
- Código de Trabajo. (22 de junio de 2020). *De las remuneraciones adicionales*. Obtenido de Consejo de Educación Superior: https://www.ces.gob.ec/lotaip/2020/Junio/Literal_a2/Código%20del%20Trabajo.pdf
- conceptodefinicion. (8 de abril de 2021). *conceptodefinicion*. Obtenido de Inventario: <https://conceptodefinicion.de/inventario/>
- Contabilidad básica . (2023). *Manual de cuentas* . Obtenido de contabilidad básica: <https://contabilidadbasica.com/manual-de-cuentas/>
- Donoso, A. (15 de junio de 2017). *Ajustes Contables*. Obtenido de Economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/ajuste-contable.html>
- Elizalde , L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad inicial*. Riobamba - Ecuador: La Caracola Editores.
- Espejo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera*. Loja - Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- Fierro, Á., Fierro, F., & Fierro, F. (2019). *Contabilidad General y análisis financiero*. Colombia: Innovate Publishing S.A.S.
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. (01 de noviembre de 2022). *Ley de Seguridad Social*. Obtenido de IESS: https://www.iess.gob.ec/documents/10162/33701/Ley_seguridad_social.pdf
- Ley del Régimen Tributario Interno LRTI. (2018). Declaración y Pago del IVA. art.67.
- Omeñaca García, J. (2017). *Contabilidad General*. Barcelona - España: DEUSTO.
- Rus, E. (01 de Marzo de 2022). *Beneficios sociales*. Obtenido de Economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/beneficios-sociales.html>
- Salazar , J., & Ponce, M. (2019). *Manula de Contabilidad Básica* . Chile: Universidad Tecnológica de Chile.

- Sánchez, R., Miranda, J., Gusqui, D., Herrera, A., & Carabali, Z. (2020). *La contabilidad y el análisis financiero*. Riobamba - Ecuador.
- Servicio de Rentas Internas SRI. (2022). *IMPUESTO A LA RENTA*. Obtenido de Servicio de Rentas Internas: <https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>
- Servicio de Rentas Internas. (2018). *Guía Tributaria*.
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A., & Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General*. Guayaquil - Ecuador : Ediciones Grupo Compás.
- Zapata, P. (2017). *Contabilidad General*. Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.

11. ANEXOS.

ANEXO 1

Documentos de respaldo

- RUC de la empresa
- Facturas de compra
- Facturas de venta
- Comprobantes de retención
- Notas de crédito

Razón Social
COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Número RUC
1191785246001

Representante legal
• MONTAÑO PEREIRA ROLANDO DAVID

Estado
ACTIVO

Régimen
GENERAL

Fecha de registro
30/04/2019

Fecha de actualización
No registra

Inicio de actividades
30/04/2019

Fecha de constitución
26/04/2019

Reinicio de actividades
No registra

Cese de actividades
No registra

Jurisdicción
ZONA 7 / LOJA / MACARA

Obligado a llevar contabilidad
SI

Tipo
SOCIEDADES

Agente de retención
SI

Contribuyente especial
NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA **Cantón:** MACARA **Parroquia:** MACARA (MANUEL ENRIQUE RANGEL SUQUILANDA)

Dirección

Barrio: BELLO HORIZONTE **Calle:** AV. PANAMERICANA **Número:** SN **Intersección:** JUAN RAFAEL ARROBO **Referencia:** JUNTO AL PARQUE INFANTIL DEL BARRIO BELLO HORIZONTE

Medios de contacto

Celular: 0985746047 **Teléfono domicilio:** 072695748

Actividades económicas

- G46201101 - VENTA AL POR MAYOR DE CEREALES (GRANOS).
- G46900001 - VENTA AL POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACIÓN.
- G46499602 - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA.

Establecimientos

Abiertos
1

Cerrados
0

Obligaciones tributarias

- 2011 - DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

Razón Social
COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Número RUC
1191785246001

• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2022002475638
Fecha y hora de emisión: 28 de octubre de 2022 11:50
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.

NO TIENE LOGO

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

Dirección: SUCRE Y CELICA
Matriz:

Dirección: SUCRE Y CELICA
Sucursal:

Contribuyente Especial: 00468
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1191711692001

FACTURA

No. 001-011-000348987

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0104202301119171169200120010110003489871190081711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/04/2023 12:07:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0104202301119171169200120010110003489871190081711

0104202301119171169200120010110003489871190081711

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMERCIAL MONTANO Y COMPANIA

Identificación: 1191785246001

Fecha: 01/04/2023 Placa / Matricula: Guía

Dirección: AV PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total | |
|--|---------------|---|---|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|--|
| 000000001302 | | 25.000000 | VALDEZ MORENA 5KGX5 | | 4.380000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 109.50 | |
| 000000003995 | | 48.000000 | JAB FAMILY FLOWPACK X 3 ANTIBACTERIAL X24 | | 0.850000 | 0.00 | 0.00 | 5.71 | 35.09 | |
| Información Adicional | | | | | | | | | | |
| Dirección: | | AV PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO | | | | | | | | |
| Telefono: | | 2696124 0985746047 | | | | | | | | |
| Email: | | rolando.david30@yahoo.es | | | | | | | | |
| Vencimiento: | | 31/05/2023 | | | | | | | | |
| Comercio: | | COMERCIAL MONTANO Y COMPANIA | | | | | | | | |
| Vendedor: | | JHOFFRE JARAMILLO. | | | | | | | | |
| Forma de pago | | Valor | | | | | | | | |
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | | 148.80 | | | | | | | | |
| SUBTOTAL 12% | | | | | | | | | 35.09 | |
| SUBTOTAL 0% | | | | | | | | | 109.50 | |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | | | | | | | | | 0.00 | |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA | | | | | | | | | 0.00 | |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | | | | | | | | | 144.59 | |
| TOTAL DESCUENTO | | | | | | | | | 5.71 | |
| ICE | | | | | | | | | 0.00 | |
| IVA 12% | | | | | | | | | 4.21 | |
| TOTAL DEVOLUCION IVA | | | | | | | | | 0.00 | |
| IRBPNR | | | | | | | | | 0.00 | |
| PROPINA | | | | | | | | | 0.00 | |
| VALOR TOTAL | | | | | | | | | 148.80 | |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO | | | | | | | | | 0.00 | |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | | | | | | | | | 0.00 | |

NO TIENE LOGO

SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA.

DIVUSWARE CÍA. LTDA.

Dirección Matriz: JUAN JOSE PEÑA ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE

Dirección Sucursal: JUAN JOSE PEÑA ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1191732711001

FACTURA

No. 001-002-000004169

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0404202301119173271100120010020000041699510594216

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 04/04/2023 09:09:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0404202301119173271100120010020000041699510594216

0404202301119173271100120010020000041699510594216

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Identificación 1191785246001

Fecha 04/04/2023 Placa / Matricula: Guía

Dirección: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|-------------|--|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| SER1002 | | 1.000000 | SERVICIO DE GESTIÓN DE NEGOCIOS IMPERIUM ERP - Marzo 2023 | | 50.000000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 |
| SER1007 | | 1864.000000 | FIRMADO Y CUSTODIA DE COMPROBANTES ELECTRÓNICOS - Marzo 2023 | | 0.015000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.96 |

Información Adicional

descripcion: IMPERIUM ERP 50 - ECOFACTURA - Marzo 2023

email: rolando.david30@yahoo.es;mlcclueva@gmail.com

telefono: 0985746047

| Forma de pago | Valor |
|---|-------|
| 20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 87.32 |

| | |
|--|-------|
| SUBTOTAL 12% | 77.96 |
| SUBTOTAL 0% | 0.00 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 77.96 |
| TOTAL DESCUENTO | 0.00 |
| ICE | 0.00 |
| IVA 12% | 9.36 |
| TOTAL DEVOLUCION IVA | 0.00 |
| IRBPNR | 0.00 |
| PROPINA | 0.00 |
| VALOR TOTAL | 87.32 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO | 0.00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00 |

NO TIENE LOGO

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Dirección Matriz: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

Dirección Sucursal: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1191785246001

FACTURA

No. 001-001-000009019

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0104202301119178524600120010010000090191710656613

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/04/2023 10:38:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0104202301119178524600120010010000090191710656613

0104202301119178524600120010010000090191710656613

Razón Social / Nombres y Apellidos: WILSON JIMENEZ

Identificación 0706572740001

Fecha 01/04/2023 Placa / Matricula: Guía

Dirección: ZARUMA

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|---|---------------|-----------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|---------------------|-----------|--------------|
| 67346639 | | 15.000000 | DEJA POLVO TQ SUAV B PRIMAV BIC 3X5K | | 10.311000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 154.66 |
| Información Adicional | | | | | | SUBTOTAL 12% | | | 154.66 |
| email: wilsonkykejp_16039518@outlook.es | | | | | | SUBTOTAL 0% | | | 0.00 |
| telefono: 0959837273 | | | | | | SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | | | 0.00 |
| Forma de pago | | | | | | SUBTOTAL EXENTO DE IVA | | | 0.00 |
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | | | | | | SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | | | 154.66 |
| Valor | | | | | | TOTAL DESCUENTO | | | 0.00 |
| | | | | | | ICE | | | 0.00 |
| | | | | | | IVA 12% | | | 18.56 |
| | | | | | | TOTAL DEVOLUCION IVA | | | 0.00 |
| | | | | | | IRBPNR | | | 0.00 |
| | | | | | | PROPINA | | | 0.00 |
| | | | | | | VALOR TOTAL | | | 173.22 |
| | | | | | | VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO | | | 0.00 |
| | | | | | | AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | | | 0.00 |

NO TIENE LOGO

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Dirección Matriz: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

Dirección Sucursal: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1191785246001

FACTURA

No. 001-001-000009020

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


0104202301119178524600120010010000090201710654411

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/04/2023 10:50:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0104202301119178524600120010010000090201710654411

0104202301119178524600120010010000090201710654411

Razón Social / Nombres y Apellidos: MARITZA CHERO RIOS

Identificación 48196596

Fecha 01/04/2023 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: ZAPOTILLO LALAMOR

| Cod. Principal | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Precio Unitario | Subsidio | Precio sin Subsidio | Descuento | Precio Total |
|----------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------|-----------|--------------|
| ATU004 | | 4800.0000 00 | ATUN CARDINAL AZUL 160G | | 0.884660 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4246.37 |
| 000035 | | 240.00000 0 | ACEITE SUPER FUNDA 950C 12C | | 1.808038 | 0.00 | 0.00 | 13.02 | 420.91 |

| Forma de pago | Valor |
|---|---------|
| 01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO | 4667.28 |

| | |
|--|---------|
| SUBTOTAL 12% | 0.00 |
| SUBTOTAL 0% | 4667.28 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 4667.28 |
| TOTAL DESCUENTO | 13.02 |
| ICE | 0.00 |
| IVA 12% | 0.00 |
| TOTAL DEVOLUCION IVA | 0.00 |
| IRBPNR | 0.00 |
| PROPINA | 0.00 |
| VALOR TOTAL | 4667.28 |
| VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO | 0.00 |
| AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda) | 0.00 |

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1191785246001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-001-000004752

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0304202307119178524600120010010000047527871121310

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 06/04/2023 11:10:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0304202307119178524600120010010000047527871121310

| | |
|------------------------------------|--|
| COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA | |
| COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA | |
| Dirección Matriz: | AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO |
| Dirección Sucursal: | AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO |
| OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD | SI |
| Agente de Retención Resolución No. | 1 |

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Razón Social / Nombres y Apellidos: | DISTRIRMIJOS SAS |
| Identificación | 1191790304001 |
| Fecha | 03/04/2023 |

| Comprobante | Número | Fecha Emisión | Ejercicio Fiscal | Base Imponible para la Retención | Impuesto | Porcentaje Retención | valorRetenido |
|-------------|-----------------|---------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| FACTURA | 001001000045179 | 03/04/2023 | 04/2023 | 2.01 | IVA | 30.0 | 0.6 |
| | | | | 624.1 | Impuesto a la Renta | 1.0 | 6.24 |
| | | | | 12.0 | Impuesto a la Renta | 1.75 | 0.21 |

| | |
|-----------------------|---|
| Información Adicional | |
| Información Adicional | |
| direccion: | LOJA / LOJA / SUCRE / AV VILLONACO SN Y TUPAC AMARU |

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1191785246001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-001-000004766

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0504202307119178524600120010010000047668689682015

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 06/04/2023 18:51:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0504202307119178524600120010010000047668689682015

0504202307119178524600120010010000047668689682015

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

COMERCIAL MONTAÑO Y COMPAÑIA

Dirección Matriz: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

Dirección Sucursal: AV. PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Razón Social / Nombres y Apellidos: | DISCAMEL CIA LTDA |
| Identificación | 1191723194001 |
| Fecha | 05/04/2023 |

| Comprobante | Número | Fecha Emisión | Ejercicio Fiscal | Base Imponible para la Retención | Impuesto | Porcentaje Retención | valorRetenido |
|-------------|-----------------|---------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| FACTURA | 001001000133272 | 05/04/2023 | 04/2023 | 122.33 | Impuesto a la Renta | 1.75 | 2.14 |

Información Adicional

| |
|---|
| Información Adicional |
| direccion: VICENTE DELGADO TAPIA 3058 Y AV 8 DE DICIEMBRE |

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1191711692001
NOTA DE CRÉDITO

No. 001-010-000060188

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0604202304119171169200120010100000601881190081711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 10/04/2023 15:54:22

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0604202304119171169200120010100000601881190081711

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

Dirección Matriz: SUCRE Y CELICA

Dirección Sucursal: SUCRE Y CELICA

Contribuyente Especial Nro 00468

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMERCIAL MONTANO Y COMPANIA

Identificación: 1191785246001

Fecha Emisión: 06/04/2023

Comprobante que se modifica: FACTURA: 001-011-000348987

Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 01/04/2023

Razón de Modificación: devolucion

| Código | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Descuento | Precio Unitario | Precio Total |
|---------------------------|---------------|-----------|---------------------|-------------------|-----------|-----------------|--------------|
| 00000001302 | | 25.000000 | VALDEZ MORENA 5KGX5 | | 0.00 | 4.380000 | 109.50 |
| SUBTOTAL 12% | | | | | | | 0.00 |
| SUBTOTAL 0% | | | | | | | 109.50 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | | | | | | | 0.00 |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA | | | | | | | 0.00 |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | | | | | | | 109.50 |
| ICE | | | | | | | 0.00 |
| IVA 12% | | | | | | | 0.00 |
| TOTAL DEVOLUCION IVA | | | | | | | 0.00 |
| IRBPNR | | | | | | | 0.00 |
| VALOR TOTAL | | | | | | | 109.50 |

| Información Adicional | |
|-----------------------|---|
| Dirección: | AV PANAMERICANA SN Y JUAN RAFAEL ARROBO |
| Telefono: | 2696124 0985746047 |
| Email: | rolando.david30@yahoo.es |

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0990006792001
NOTA DE CRÉDITO

No. 004-181-000001165

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1104202304099000679200120041810000011650000000017

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 11/04/2023 11:27:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1104202304099000679200120041810000011650000000017

Bimbo Ecuador S.A.

Rio Zabaleta 0E1-343 y Av. Pedro Vicente Maldonado, Quito Quito

Dirección Matriz: KM 25 VIA PERIMETRAL

Dirección Sucursal: CIMARRONES S/N

Contribuyente Especial Nro 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMERCIAL MONTANO Y COMPANIA

Identificación: 1191785246001

Fecha Emisión: 11/04/2023

Comprobante que se modifica: FACTURA: 004-181-000001196

Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 18/01/2023

Razón de Modificación: Devolución

| Código | Cod. Auxiliar | Cantidad | Descripción | Detalle Adicional | Descuento | Precio Unitario | Precio Total |
|---------------|---------------|----------|---|-------------------|-----------|-----------------|--------------|
| 7861009941403 | 29533 | 4.000000 | Mini Rosquitas Integral 1p 50g Flow SUP | | 0.00 | 0.510000 | 2.04 |
| 7861009941328 | 29481 | 3.000000 | Molde 9 Cereales 1p 500g Bolsa BAU | | 0.00 | 2.580000 | 7.74 |

Información Adicional

Agente de Retención: asd:1

ValorEnLetras: Nueve DOLARES y setenta y ocho centavos

referenDevolucion: NA

CodigoAlmacen: 1

direccion: AV PANAMERICANA Y JUAN RAFAEL ARROBO, MACARA ,MACARA

ClaveAcceso: 1104202304099000679200120041810000011650000000017

Leyenda: NA

Leyenda2: NA

Email: rolando.david30@yahoo.es

| | |
|---------------------------|------|
| SUBTOTAL 12% | 0.00 |
| SUBTOTAL 0% | 9.78 |
| SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL EXENTO DE IVA | 0.00 |
| SUBTOTAL SIN IMPUESTOS | 9.78 |
| ICE | 0.00 |
| IVA 12% | 0.00 |
| TOTAL DEVOLUCION IVA | 0.00 |
| IRBPNR | 0.00 |
| VALOR TOTAL | 9.78 |

ANEXO 2

Registros Auxiliares

- Auxiliar de Cuentas por cobrar
- Auxiliar de Cuentas por pagar
- Auxiliar de Compras
- Auxiliar de Ventas
- Rol de pagos
- Liquidación del IVA
- Depreciaciones
- Consumos
- Provisión de cuentas incobrables
- Amortización

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Maritza Chero Rios | | | | | Folio N°: 1 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 260,00 | | 260,00 | | - |
| 1/4/23 | Registra ventas a crédito | 4.667,28 | | 4.927,28 | | |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 260,00 | 4.667,28 | 260,00 | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.500,00 | 3.167,28 | | 1.500,00 |
| 14/4/23 | Registra ventas a crédito | 9.173,99 | | 12.341,27 | | |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.000,00 | 10.341,27 | | 2.000,00 |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 800,00 | 9.541,27 | 800,00 | |
| 29/4/23 | Registra ventas a crédito | 7.022,20 | | 16.563,48 | | |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.000,00 | 14.563,48 | | 2.000,00 |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 5.500,00 | 9.063,48 | | 5.500,00 |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 5.500,00 | 3.563,48 | | 5.500,00 |
| 21/6/23 | Registra ventas a crédito | 9.887,43 | | 13.450,91 | | |
| TOTAL: | | 31.010,91 | 17.560,00 | 13.450,91 | 1.060,00 | 16.500,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Garses Raquel | | | | | Folio N°: 2 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 201,00 | | 201,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 201,00 | - | 201,00 | |
| 4/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.598,90 | | 1.598,90 | | |
| 4/4/23 | Registra ventas a crédito | 9.613,28 | | 11.212,19 | | |
| 8/4/23 | Registra ventas a crédito | 9.593,38 | | 20.805,57 | | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.598,90 | 19.206,67 | | 1.598,90 |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.000,00 | 16.206,67 | | 3.000,00 |
| 26/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.412,93 | | 17.619,60 | | |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 600,00 | 17.019,60 | 600,00 | |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.500,00 | 15.519,60 | | 1.500,00 |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 5.000,00 | 10.519,60 | | 5.000,00 |
| 17/4/23 | Registra ventas a crédito | 13.017,47 | | 23.537,07 | | |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 5.000,00 | 18.537,07 | | 5.000,00 |
| TOTAL: | | 35.436,97 | 16.899,90 | 18.537,07 | 801,00 | 16.098,90 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Martines Soledad | | | | | Folio N°: 3 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 120,00 | | 120,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 120,00 | - | 120,00 | |
| 4/4/23 | Registra ventas a crédito | 7.510,29 | | 7.510,29 | | |
| 6/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.698,55 | | 9.208,84 | | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.000,00 | 6.208,84 | | 3.000,00 |
| 17/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.699,25 | | 7.908,09 | | |
| 17/4/23 | Registra ventas a crédito | 3.015,81 | | 10.923,90 | | |
| 17/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.295,50 | | 12.219,40 | | |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.000,00 | 9.219,40 | | 3.000,00 |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 550,00 | 8.669,40 | 550,00 | |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.300,00 | 7.369,40 | | 1.300,00 |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 4.500,00 | 2.869,40 | | 4.500,00 |
| 15/6/23 | Registra ventas a crédito | 6.308,84 | | 9.178,24 | | |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.869,40 | 6.308,84 | | 2.869,40 |
| TOTAL: | | 21.648,24 | 15.339,40 | 6.308,84 | 670,00 | 14.669,40 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Perez Eudalia | | | | | Folio N°: 4 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 125,00 | | 125,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 125,00 | - | 125,00 | |
| 6/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.906,14 | | 1.906,14 | | |
| 6/4/23 | Registra ventas a crédito | 6.026,94 | | 7.933,08 | | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.400,00 | 5.533,08 | | 2.400,00 |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 700,00 | 4.833,08 | 700,00 | |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 650,00 | 4.183,08 | 650,00 | |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 3.183,08 | | 1.000,00 |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.183,08 | - | | 3.183,08 |
| TOTAL: | | 8.058,08 | 8.058,08 | - | 1.475,00 | 6.583,08 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Piura Jherri | | | | | Folio N°: 5 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 123,00 | | 123,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 123,00 | - | 123,00 | |
| 8/4/23 | Registra ventas a crédito | 6.018,20 | | 6.018,20 | | |
| 8/4/23 | Registra ventas a crédito | 5.761,32 | | 11.779,52 | | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.000,00 | 8.779,52 | | 3.000,00 |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 850,00 | 7.929,52 | 850,00 | |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 950,00 | 6.979,52 | 950,00 | |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.500,00 | 4.479,52 | | |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 4.000,00 | 479,52 | | 4.000,00 |
| 17/6/23 | Registra ventas a crédito | 16.942,51 | | 17.422,03 | | |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 6.000,00 | 11.422,03 | | 6.000,00 |
| TOTAL: | | 28.845,03 | 17.423,00 | 11.422,03 | 1.923,00 | 13.000,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Valdez Jose | | | | | Folio N°: 6 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 124,00 | | 124,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 124,00 | - | 124,00 | |
| 10/4/23 | Registra ventas a crédito | 4.031,31 | | 4.031,31 | | |
| 10/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.000,00 | 2.031,31 | | 2.000,00 |
| 10/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 1.031,31 | | 1.000,00 |
| 3/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.031,31 | - | | 1.031,31 |
| TOTAL: | | 4.155,31 | 4.155,31 | - | 124,00 | 4.031,31 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Fernandes Devis | | | | | Folio N°: 7 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 143,00 | | 143,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 143,00 | - | 143,00 | |
| 11/4/23 | Registra ventas a crédito | 8.032,63 | | 8.032,63 | | |
| 11/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.415,16 | | 9.447,79 | | |
| 12/4/23 | Registra ventas a crédito | 8.032,63 | | 17.480,42 | | |
| 12/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.584,98 | | 19.065,40 | | |
| 13/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 2.500,00 | 16.565,40 | | 2.500,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Fernandes Deivis | | | | | Folio N°: 7 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 25/4/23 | Registra ventas a crédito | 2.012,35 | | 18.577,75 | | |
| 27/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 780,00 | 17.797,75 | 780,00 | |
| 28/4/23 | Registra ventas a crédito | 2.113,31 | | 19.911,05 | | |
| 29/4/23 | Registra ventas a crédito | 6.868,25 | | 26.779,31 | | |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 4.000,00 | 22.779,31 | | 4.000,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 5.500,00 | 17.279,31 | | 5.500,00 |
| 16/6/23 | Registra ventas a crédito | 10.219,60 | | 27.498,91 | | |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 6.500,00 | 20.998,91 | | 6.500,00 |
| | TOTAL: | 40.421,91 | 19.423,00 | 20.998,91 | 923,00 | 18.500,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Pereira Maria | | | | | Folio N°: 8 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 124,00 | | 124,00 | | |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 124,00 | - | 124,00 | |
| 11/4/23 | Registra ventas a crédito | 2.520,88 | | 2.520,88 | | |
| 12/4/23 | Registra ventas a crédito | 2.520,88 | | 5.041,76 | | |
| 13/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 3.000,00 | 2.041,76 | | 3.000,00 |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 1.041,76 | | 1.000,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.041,76 | - | | 1.041,76 |
| | TOTAL: | 5.165,76 | 5.165,76 | - | 124,00 | 5.041,76 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Chamba Alcides | | | | | Folio N°: 9 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 148,00 | | 148,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 148,00 | - | 148,00 | |
| 17/4/23 | Registra ventas a crédito | 3.227,55 | | 3.227,55 | | |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.500,00 | 1.727,55 | | 1.500,00 |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 727,55 | | 1.000,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 727,55 | - | 727,55 | |
| | TOTAL: | 3.375,55 | 3.375,55 | - | 875,55 | 2.500,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Garcia Milagros | | | | | Folio N°: 10 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 128,00 | | 128,00 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 128,00 | - | 128,00 | |
| 20/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.202,47 | | 1.202,47 | | |
| 22/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.202,47 | - | | 1.202,47 |
| 25/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.382,84 | | 1.382,84 | | |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 382,84 | | 1.000,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 382,84 | - | 382,84 | |
| 21/6/23 | Registra ventas a crédito | 2.601,95 | | 2.601,95 | | |
| | TOTAL: | 5.315,26 | 2.713,31 | 2.601,95 | 510,84 | 2.202,47 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Amador Franklin | | | | | Folio N°: 11 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 129,01 | | 129,01 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 129,01 | - | 129,01 | |
| 25/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.699,42 | | 1.699,42 | | |
| 27/4/23 | Registra ventas a crédito | 1.274,58 | | 2.974,00 | | |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 1.974,00 | | 1.000,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 974,00 | | 1.000,00 |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 974,00 | - | 974,00 | |
| TOTAL: | | 3.103,01 | 3.103,01 | - | 129,01 | 2.000,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| Cliente: Silipu Mirian | | | | | Folio N°: 12 | |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | 124,01 | | 124,01 | | - |
| 2/4/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 124,01 | - | 124,01 | |
| 27/4/23 | Registra ventas a crédito | 2.830,31 | | 2.830,31 | | |
| 12/5/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.500,00 | 1.330,31 | | 1.500,00 |
| 4/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 1.000,00 | 330,31 | | 1.000,00 |
| 19/6/23 | Registra pago de ventas a crédito | | 330,31 | - | 330,31 | |
| TOTAL: | | 2.954,32 | 2.954,32 | - | 124,01 | 2.500,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------|----------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo1 Plásticos del Sur | | | | | | Folio N° 1 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 28.470,35 | 28.470,35 | | |
| 4/4/23 | registra un compra a crédito | | 449,45 | 28.919,80 | | |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.560,00 | | 24.359,80 | | 4.560,00 |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 17.359,80 | | 7.000,00 |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 10.359,80 | | 7.000,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 3.359,80 | | 7.000,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 3.359,80 | | - | | 3.359,80 |
| TOTAL: | | 28.919,80 | 28.919,80 | - | - | 28.919,80 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo1 Mena Vasquez Luis | | | | | | Folio N° 2 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 23.144,58 | 23.144,58 | | |
| 4/4/23 | registra un compra a crédito | | 541,46 | 23.686,04 | - | - |
| 4/4/23 | registra un compra a crédito | | 1.511,08 | 25.197,12 | | |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 3.200,00 | | 21.997,12 | | 3.200,00 |
| 11/4/23 | se registra un compra a crédito | | 458,35 | 22.455,47 | | |
| 25/4/23 | se registra un compra a crédito | | 468,75 | 22.924,22 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.600,00 | | 17.324,22 | | 5.600,00 |
| 2/5/23 | registra un compra a crédito | | 442,12 | 17.766,34 | | |
| 2/5/23 | registra un compra a crédito | | 307,52 | 18.073,86 | | |
| 9/5/23 | registra un compra a crédito | | 466,34 | 18.540,20 | | |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.600,00 | | 12.940,20 | | 5.600,00 |
| 23/5/23 | se registra un compra a crédito | | 758,49 | 13.698,69 | | |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.600,00 | | 8.098,69 | | 5.600,00 |
| 6/6/23 | registra un compra a crédito | | 773,09 | 8.871,78 | | |
| 6/6/23 | registra un compra a crédito | | 1.402,03 | 10.273,80 | | |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 4.773,80 | | 5.500,00 |
| 20/6/23 | registra un compra a crédito | | 280,01 | 5.053,82 | | |
| 27/6/23 | registra un compra a crédito | | 2.280,63 | 7.334,44 | | |
| TOTAL: | | 25.500,00 | 32.834,44 | 7.334,44 | - | 25.500,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo1 Romero Rodas Rober | | | | | | Folio N° 3 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 31.088,72 | 31.088,72 | | |
| 4/4/23 | registra un compra a crédito | | 79,00 | 31.167,72 | - | - |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.871,00 | | 26.296,72 | | 4.871,00 |
| 18/4/23 | registra un compra a crédito | | 134,80 | 26.431,52 | | |
| 25/4/23 | registra un compra a crédito | | 87,93 | 26.519,45 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 21.519,45 | | 5.000,00 |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 16.519,45 | - | 5.000,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 11.519,45 | | 5.000,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 6.019,45 | | 5.500,00 |
| TOTAL: | | 25.371,00 | 31.390,45 | 6.019,45 | - | 25.371,00 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo: Piggis Embutidos Pigem CIA LTDA | | | | | | Folio N° 4 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 31.042,79 | 31.042,79 | | |
| 5/4/23 | registra un compra a crédito | | 69,04 | 31.111,83 | - | - |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.987,00 | | 28.124,83 | | 2.987,00 |
| 19/4/23 | registra un compra a crédito | | 176,77 | 28.301,60 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 23.301,60 | | 5.000,00 |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 18.301,60 | - | 5.000,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 13.301,60 | - | 5.000,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 7.301,60 | | 6.000,00 |
| TOTAL: | | 23.987,00 | 31.288,60 | 7.301,60 | - | 23.987,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo: Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | | | | | | Folio N° 5 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 16.444,58 | 16.444,58 | | |
| 5-4-2023 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.512,00 | | 9.932,58 | | 6.512,00 |
| 6/4/23 | registra un compra a crédito | | 1.215,84 | 11.148,42 | - | - |
| 19/4/23 | registra un compra a crédito | | 44.580,94 | 55.729,36 | | |
| 22/4/23 | registra un compra a crédito | | 2.813,45 | 58.542,81 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 51.542,81 | | 7.000,00 |
| 11/5/23 | registra un compra a crédito | | 24.867,07 | 76.409,88 | | |
| 11/5/23 | registra un compra a crédito | | 305,16 | 76.715,05 | | |
| 13/5/23 | registra un compra a crédito | | 4.749,61 | 81.464,66 | | |
| 13/5/23 | registra un compra a crédito | | 2.444,06 | 83.908,72 | | |
| 21/5/23 | registra un compra a crédito | | 3.059,44 | 86.968,16 | | |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 80.968,16 | | 6.000,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 74.968,16 | | 6.000,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 68.968,16 | | 6.000,00 |
| 17/6/23 | registra un compra a crédito | | 4.222,97 | 73.191,13 | | |
| 17/6/23 | registra un compra a crédito | | 22.008,00 | 95.199,13 | | |
| TOTAL: | | 31.512,00 | ##### | 95.199,13 | - | 31.512,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo: Alicorp Ecuador S.A. | | | | | | Folio N° 6 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 22.712,43 | 22.712,43 | | |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.145,00 | | 20.567,43 | | 2.145,00 |
| 13/4/23 | se registra un compra a crédito | | 160,72 | 20.728,15 | - | - |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 8.500,00 | | 12.228,15 | | 8.500,00 |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.500,00 | | 7.728,15 | | 4.500,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 2.228,15 | - | 5.500,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.228,15 | | - | - | 2.228,15 |
| TOTAL: | | 22.873,15 | 22.873,15 | - | - | 22.873,15 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo: Luzuriaga Espinoza Guido | | | | | | Folio N° 7 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 21.788,53 | 21.788,53 | | |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.987,00 | | 18.801,53 | | 2.987,00 |
| 21/4/23 | se registra un compra a crédito | | 171,73 | 18.973,26 | - | - |
| 21/4/23 | se registra un compra a crédito | | 167,36 | 19.140,62 | | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Luzuriaga Espinoza Guido | | | | | | Folio N° 7 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 21/4/23 | se registra un compra a crédito | | 230,64 | 19.371,26 | | |
| 21/4/23 | se registra un compra a crédito | | 219,07 | 19.590,33 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 12.590,33 | | 7.000,00 |
| 27/4/23 | se registra un compra a crédito | | 131,30 | 12.721,63 | 131,30 | |
| 4/5/23 | registra un compra a crédito | | 116,97 | 12.838,60 | | |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 7.338,60 | | 5.500,00 |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 1.838,60 | | 5.500,00 |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 1.838,60 | | - | | 1.838,60 |
| TOTAL: | | 22.825,60 | 22.825,60 | - | 131,30 | 22.825,60 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Celi Coronel Humberto | | | | | | Folio N° 8 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 17.128,32 | 17.128,32 | | |
| 5/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 1.782,00 | | 15.346,32 | | 1.782,00 |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 9.846,32 | | 5.500,00 |
| 26/4/23 | se registra un compra a crédito | | 1.062,48 | 10.908,80 | - | - |
| 27/4/23 | se registra un compra a crédito | | 27.636,09 | 38.544,89 | | |
| 29/4/23 | se registra un compra a crédito | | 56,68 | 38.601,57 | | |
| 18/5/23 | se registra un compra a crédito | | 3.382,43 | 41.984,00 | | |
| 25/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 36.484,00 | | 5.500,00 |
| 24/5/23 | registra un compra a crédito | | 3.905,50 | 40.389,49 | | |
| 22/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 34.889,49 | | 5.500,00 |
| 9/6/23 | registra un compra a crédito | | 1.942,51 | 36.832,00 | | |
| 9/6/23 | registra un compra a crédito | | 1.136,24 | 37.968,24 | | |
| 5/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 32.468,24 | | 5.500,00 |
| 28/6/23 | registra un compra a crédito | | 3.776,97 | 36.245,21 | | |
| TOTAL: | | 23.782,00 | 60.027,21 | 36.245,21 | - | 23.782,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo I M C Ruviola CIA LTDA | | | | | | Folio N° 9 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 17.088,72 | 17.088,72 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.890,00 | | 14.198,72 | | 2.890,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.600,00 | | 9.598,72 | | 4.600,00 |
| 27/4/23 | se registra un compra a crédito | | 1.883,38 | 11.482,10 | - | - |
| 11/5/23 | se registra un compra a crédito | | 480,68 | 11.962,79 | | |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.600,00 | | 7.362,79 | | 4.600,00 |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.600,00 | | 2.762,79 | | 4.600,00 |
| 8-jun | se registra un compra a crédito | | 2.644,08 | 5.406,87 | | |
| 13/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.406,87 | | - | | 5.406,87 |
| TOTAL: | | 22.096,87 | 22.096,87 | - | - | 22.096,87 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Olger Armijos Distribuciones SAS | | | | | | Folio N° 10 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 21.788,53 | 21.788,53 | | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|--|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Olger Armijos Distribuciones SAS | | | | | | Folio N° 10 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 3.997,00 | | 17.791,53 | | 3.997,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 10.791,53 | | 7.000,00 |
| 27/4/23 | se registra un compra a crédito | | 280,15 | 11.071,68 | - | - |
| 27/4/23 | se registra un compra a crédito | | 91,40 | 11.163,08 | | |
| 11/5/23 | se registra un compra a crédito | | 425,52 | 11.588,60 | | |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 6.088,60 | | 5.500,00 |
| 24-may | se registra un compra a crédito | | 489,71 | 6.578,32 | | |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 1.078,32 | | 5.500,00 |
| 14/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 1.078,32 | | - | | 1.078,32 |
| 22/6/23 | se registra un compra a crédito | | 206,86 | 206,86 | | |
| TOTAL: | | 23.075,32 | 23.282,18 | 206,86 | - | 23.075,32 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo CEPSA SA | | | | | | Folio N° 11 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 17.139,58 | 17.139,58 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.560,00 | | 14.579,58 | | 2.560,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.500,00 | | 10.079,58 | | 4.500,00 |
| 28/4/23 | se registra un compra a crédito | | 21.437,01 | 31.516,59 | - | - |
| 29/4/23 | se registra un compra a crédito | | 5.666,26 | 37.182,85 | | |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 32.182,85 | | 5.000,00 |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 350,00 | | 31.832,85 | 350,00 | |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 26.832,85 | | 5.000,00 |
| 14/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 21.332,85 | | 5.500,00 |
| 30/6/23 | se registra un compra a crédito | | 36.674,86 | 58.007,71 | | |
| TOTAL: | | 22.910,00 | 80.917,71 | 58.007,71 | 350,00 | 22.560,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Industriales Ales C.A | | | | | | Folio N° 12 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 21.578,58 | 21.578,58 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 1.300,00 | | 20.278,58 | | 1.300,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 14.778,58 | | 5.500,00 |
| 22/5/23 | se registra un compra a crédito | | 4.150,40 | 18.928,98 | - | - |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.500,00 | | 14.428,98 | | 4.500,00 |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 400,00 | | 14.028,98 | 400,00 | |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.500,00 | | 9.528,98 | - | 4.500,00 |
| 14/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 4.028,98 | - | 5.500,00 |
| TOTAL: | | 21.700,00 | 25.728,98 | 4.028,98 | 400,00 | 21.300,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveedo Imelda De Jaramillo CIA LTDA | | | | | | Folio N° 13 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 17.178,57 | 17.178,57 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.000,00 | | 13.178,57 | | 4.000,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 7.678,57 | | 5.500,00 |
| 13/5/23 | se registra un compra a crédito | | 2.599,00 | 10.277,57 | | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------|
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveodo1 Imelda De Jaramillo CIA LTDA | | | | | | Folio N° 13 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.500,00 | | 7.777,57 | | 2.500,00 |
| 26/5/23 | se registra un compra a crédito | | 544,61 | 8.322,18 | - | - |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 600,00 | | 7.722,18 | 600,00 | |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.500,00 | | 5.222,18 | | 2.500,00 |
| 2/6/23 | se registra un compra a crédito | | 17.398,73 | 22.620,91 | | |
| 14/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 17.120,91 | | 5.500,00 |
| 30/6/23 | se registra un compra a crédito | | 46.912,41 | 64.033,32 | | |
| TOTAL: | | 20.600,00 | 84.633,32 | 64.033,32 | 600,00 | 20.000,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveodo1 Comercializadora Dicavi CIA LTDA CAMOVI | | | | | | Folio N° 14 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 21.788,53 | 21.788,53 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 16.288,53 | | 5.500,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.000,00 | | 11.288,53 | | 5.000,00 |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 5.788,53 | | 5.500,00 |
| 31/5/23 | se registra un compra a crédito | | 830,49 | 6.619,02 | - | |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 500,00 | | 6.119,02 | | 500,00 |
| 6/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 5.500,00 | | 619,02 | | 5.500,00 |
| 14/6/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 619,02 | | - | | 619,02 |
| TOTAL: | | 22.619,02 | 22.619,02 | - | - | 22.619,02 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveodo1 Primax Comercial del Ecuador S.A | | | | | | Folio N° 15 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 16.470,35 | 16.470,35 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 4.300,00 | | 12.170,35 | | 4.300,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 6.170,35 | | 6.000,00 |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 6.000,00 | | 170,35 | | 6.000,00 |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 170,35 | | - | 170,35 | |
| 28/6/23 | se registra un compra a crédito | | 22.478,92 | 22.478,92 | | |
| TOTAL: | | 16.470,35 | 38.949,27 | 22.478,92 | 170,35 | 16.300,00 |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | |
| AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR | | | | | | |
| Expresado en dólares (\$) | | | | | | |
| roveodo1 HULARUSS CIA LTDA | | | | | | Folio N° 16 |
| Fecha | Detalle | Debe | Haber | Saldo | Efect. | Transf. |
| 1/4/23 | Saldo inicial | | 16.788,53 | 16.788,53 | | |
| 11/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 2.500,00 | | 14.288,53 | | 2.500,00 |
| 24/4/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 7.288,53 | | 7.000,00 |
| 23/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 7.000,00 | | 288,53 | | 7.000,00 |
| 26/5/23 | Pago de la deuda compra a crédito | 288,53 | | - | 288,53 | |
| 29/6/23 | se registra un compra a crédito | | 26.812,80 | 26.812,80 | | |
| TOTAL: | | 16.788,53 | 43.601,33 | 26.812,80 | 288,53 | 16.500,00 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 1 al 7 de abril | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 01 | | | |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|------------------|---------|----------|-----------|----------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Deset. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 1/4/23 | 001-011-000348986 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 739,47 | \$ 1.097,82 | \$ 383,19 | \$ 131,74 | | \$ 329,28 | \$ 1.585,84 | | | | \$ 25,45 | | \$ 25,45 | | | \$ 1.560,39 |
| 1/4/23 | 001-011-000348987 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 115,21 | \$ 35,09 | \$ 5,71 | \$ 4,21 | | | \$ 148,80 | | | | \$ 2,53 | | \$ 2,53 | | | \$ 146,27 |
| 3/4/23 | 004-178-000001659 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 23,79 | \$ 5,58 | \$ - | \$ 0,67 | \$ 18,00 | | \$ 30,04 | | | | \$ 0,51 | | \$ 0,51 | \$ 29,53 | | |
| 3/4/23 | 004-181-000001741 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 106,95 | \$ - | \$ - | \$ - | | | \$ 106,95 | | | | \$ 1,87 | | \$ 1,87 | \$ 105,08 | | |
| 4/4/23 | 001-001-000045170 | Distriarmijos SAS | \$ - | \$ 156,76 | \$ 16,80 | \$ 18,81 | | | \$ 158,77 | \$ 5,04 | | | \$ 2,45 | | \$ 7,49 | \$ 151,28 | | |
| 4/4/23 | 001-001-000045169 | Distriarmijos SAS | \$ 679,97 | \$ 474,79 | \$ 76,80 | \$ 56,97 | \$ 18,53 | | \$ 1.134,93 | \$ 17,09 | | | \$ 18,86 | | \$ 35,95 | | \$ 1.098,98 | |
| 4/4/23 | 001-001-000045179 | Distriarmijos SAS | \$ 619,36 | \$ 16,74 | \$ - | \$ 2,01 | | | \$ 638,11 | \$ 0,60 | | \$ 6,24 | \$ 0,21 | | \$ 7,05 | \$ 631,06 | | |
| 4/4/23 | 002-001-000000478 | Plasticos del Sur | \$ - | \$ 421,43 | \$ - | \$ 50,57 | | | \$ 472,00 | \$ 15,17 | | | \$ 7,38 | | \$ 22,55 | | | |
| 4/4/23 | 001-003-000095003 | Mena Vasquez Luis | \$ 450,85 | \$ 101,11 | \$ 13,20 | \$ 12,13 | | | \$ 550,89 | | | | \$ 9,43 | | \$ 9,43 | | | |
| 4/4/23 | 002-001-000090483 | Romero Rodas Rober | \$ 17,65 | \$ 57,03 | \$ 1,23 | \$ 6,84 | \$ 31,72 | \$ 3,60 | \$ 80,29 | | | | \$ 1,29 | | \$ 1,29 | | | |
| 4/4/23 | 001-003-000095002 | Mena Vasquez Luis | \$ 1.538,00 | \$ - | \$ - | \$ - | | | \$ 1.538,00 | | | | \$ 26,92 | | \$ 26,92 | | | |
| 5/4/23 | 001-002-000000087 | Laboratorio Industrial Monteneg | \$ - | \$ 3.482,00 | \$ - | \$ 417,84 | | | \$ 3.899,84 | \$ 125,35 | | \$ 34,82 | \$ 5,45 | | \$ 160,17 | | \$ 3.739,67 | |
| 5/4/23 | 001-004-000196059 | Alpisor CIA LTDA | \$ 323,72 | \$ - | \$ 12,26 | \$ - | | | \$ 311,46 | | | | \$ 5,45 | | \$ 5,45 | | \$ 306,01 | |
| 5/4/23 | 001-004-000196069 | Alpisor CIA LTDA | \$ - | \$ 148,28 | \$ - | \$ 17,79 | | | \$ 166,07 | | | | \$ 2,59 | | \$ 2,59 | | \$ 163,48 | |
| 5/4/23 | 001-010-000704571 | Piggis Embutidos Pigem CIA LTI | \$ 70,27 | \$ - | \$ - | \$ - | | | \$ 70,27 | | | | \$ 1,23 | | \$ 1,23 | \$ 69,04 | | |
| 5/4/23 | 001-001-000133272 | Distribuidora Camel De Insumos | \$ - | \$ 122,33 | \$ - | \$ 14,68 | | | \$ 137,01 | | | | \$ 2,14 | | \$ 2,14 | \$ 134,87 | | |
| 6/4/23 | 001-020-000094472 | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | \$ 1.237,50 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,52 | | \$ 1.237,50 | | | | \$ 21,66 | | \$ 21,66 | \$ 1.215,84 | | |
| 7/4/23 | 006-020-000327739 | Distribuidora Importadora Dipor | \$ 58,89 | \$ 19,85 | \$ - | \$ 2,38 | | | \$ 81,12 | | | | \$ 1,38 | | \$ 1,38 | | \$ 79,74 | |
| | | | \$ 5.981,63 | \$ 6.138,81 | \$ 509,19 | \$ 736,66 | \$ 69,77 | \$ 332,88 | \$ 12.347,91 | \$ 163,25 | \$ - | \$ 41,06 | \$ 131,35 | \$ - | \$ 335,66 | \$ 1.051,82 | \$ 3.865,88 | \$ 7.094,55 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 8 al 14 de abril | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 02 | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-----------|-------------|------------|----------|--------------|------------------|---------|----------|-----------|----------|-------------------|---------------|-------------|--------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Deset. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 11/4/23 | 001-023-000002082 | Projectlab SA | \$ 1.650,00 | \$ - | \$ - | \$ - | | | \$ 1.650,00 | | | \$ 16,50 | | | \$ 16,50 | | | \$ 1.633,50 |
| 11/4/23 | 004-178-000001712 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 18,94 | \$ 5,18 | \$ - | \$ 0,62 | | \$ 17,17 | \$ 24,74 | | | | \$ 0,42 | | \$ 0,42 | \$ 24,32 | | |
| 11/4/23 | 001-003-000095283 | Mena Vasquez Luis | \$ 195,00 | \$ 241,96 | \$ - | \$ 29,04 | | | \$ 466,00 | | | | \$ 7,65 | | \$ 7,65 | \$ 458,35 | | |
| 11/4/23 | 004-181-000001795 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 81,05 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 40,27 | | \$ 81,05 | | | | \$ 1,42 | | \$ 1,42 | \$ 79,63 | | |
| 12/4/23 | 001-002-000271383 | Intisol CIA LTDA | \$ - | \$ 107,04 | \$ - | \$ 12,84 | | | \$ 119,88 | \$ 3,85 | | | \$ 1,87 | | \$ 5,72 | \$ 114,16 | | |
| 12/4/23 | 002-001-000252334 | Distribuidora Torres CIA LTDA | \$ - | \$ 119,13 | \$ - | \$ 14,30 | | | \$ 133,43 | \$ 4,29 | | | \$ 2,08 | | \$ 6,37 | \$ 127,06 | | |
| 12/4/23 | 001-002-000678031 | Comercializadora Importadora C | \$ 1.353,00 | \$ - | \$ 137,92 | \$ - | | | \$ 1.215,08 | | | | \$ 21,26 | | \$ 21,26 | | \$ 1.193,82 | |
| 12/4/23 | 001-004-000033722 | Suarez Borja Welinton Casiano | \$ 72,50 | \$ 1,79 | \$ - | \$ 0,21 | | | \$ 74,50 | | | | \$ 1,30 | | \$ 1,30 | \$ 73,20 | | |
| 12/4/23 | 001-002-000271382 | Intisol CIA LTDA | \$ - | \$ 863,28 | \$ - | \$ 103,59 | | | \$ 966,87 | \$ 31,08 | | | \$ 15,11 | | \$ 46,19 | \$ 920,68 | | |
| 13/4/23 | 016-002-000090762 | Alicorp Ecuador S.A. | \$ - | \$ 5.448,00 | \$ - | \$ 653,76 | | | \$ 6.101,76 | | | | \$ 95,34 | | \$ 95,34 | \$ 5.845,70 | | |
| 13/4/23 | 016-002-000090761 | Alicorp Ecuador S.A. | \$ 1.398,96 | \$ 522,40 | \$ - | \$ 62,69 | | | \$ 1.984,05 | | | | \$ 33,63 | | \$ 33,63 | \$ 1.950,42 | | |
| 14/4/23 | 008-005-000197556 | CRADS C A | \$ - | \$ 102,82 | \$ - | \$ 12,34 | | \$ 2,91 | \$ 115,16 | \$ 3,70 | | | \$ 1,80 | | \$ 5,50 | \$ 109,66 | | |
| 14/4/23 | 001-011-000351281 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 122,72 | \$ 376,87 | \$ 30,56 | \$ 45,22 | | | \$ 514,25 | | | | \$ 8,21 | | \$ 8,21 | | \$ 506,04 | |
| 14/4/23 | 001-011-000351286 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 386,40 | \$ 122,36 | \$ - | \$ 14,68 | | | \$ 523,44 | | | | \$ 8,90 | | \$ 8,90 | | \$ 514,54 | |
| 14/4/23 | 001-002-000000088 | Laboratorio Industrial Monteneg | \$ - | \$ 3.482,00 | \$ - | \$ 417,84 | | | \$ 3.899,84 | \$ 125,35 | | \$ 34,82 | \$ 5,45 | | \$ 160,17 | | \$ 3.739,67 | |
| | | | \$ 5.278,57 | \$ 11.392,83 | \$ 168,48 | \$ 1.367,14 | \$ 40,27 | \$ 20,08 | \$ 17.870,06 | \$ 168,27 | \$ - | \$ 51,32 | \$ 198,99 | \$ - | \$ 418,58 | \$ 1.448,72 | \$ 619,07 | \$ 15.383,70 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 15 al 21 de abril | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 03 | | | |
|------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1.75% | IR 2.75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 15/4/23 | 001-020-000095134 | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | \$ - | \$ 42,43 | \$ - | \$ 5,09 | | \$ 47,52 | | | | | | \$ - | \$ 47,52 | | | |
| 18/4/23 | 004-181-00001847 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 54,82 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 31,43 | \$ 54,82 | | | | \$ 0,96 | | \$ 0,96 | \$ 53,86 | | | |
| 18/4/23 | 004-178-00001763 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 42,39 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 26,18 | \$ 42,39 | | | | \$ 0,74 | | \$ 0,74 | \$ 41,65 | | | |
| 18/4/23 | 002-001-000092569 | Romero Rodas Rober | \$ 11,52 | \$ 116,81 | \$ 5,40 | \$ 14,02 | \$ 55,81 | \$ 136,95 | | | | \$ 2,15 | | \$ 2,15 | \$ 134,80 | | | |
| 18/4/23 | 002-001-000092541 | Romero Rodas Rober | \$ 60,31 | \$ 17,68 | \$ 1,69 | \$ 2,12 | | \$ 78,42 | | | | \$ 1,34 | | \$ 1,34 | \$ 77,08 | | | |
| 18/4/23 | 001-002-000101789 | Distribuidora Camel De Insumos | \$ - | \$ 1.329,04 | \$ - | \$ 159,48 | | \$ 1.488,52 | \$ 8,27 | | | \$ 23,26 | | \$ 23,26 | | | \$ 1.465,26 | |
| 19/4/23 | 001-001-000134901 | Distribuidora Camel De Insumos | \$ 50,43 | \$ - | \$ 8,40 | \$ 39,94 | | \$ 414,84 | | | | \$ 6,56 | | \$ 6,56 | \$ 408,28 | | | |
| 19/4/23 | 001-018-000007863 | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | \$ 45.375,00 | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 45.375,00 | | | | \$ 794,06 | | \$ 794,06 | \$ 44.580,94 | | | |
| 19/4/23 | 001-001-000134899 | Distribuidora Camel De Insumos | \$ 111,04 | \$ 503,67 | \$ 28,54 | \$ 60,44 | | \$ 646,61 | \$ 70,07 | | | \$ 10,26 | | \$ 10,26 | \$ 636,35 | | | |
| 19/4/23 | 001-010-000708885 | Piggis Embutidos Pigem CIA LTI | \$ 184,98 | \$ 0,01 | \$ 5,07 | \$ 0,00 | \$ 14,37 | \$ 179,92 | | | | \$ 3,15 | | \$ 3,15 | \$ 176,77 | | | |
| 19/4/23 | 001-004-000033852 | Suarez Borja Welinton | \$ 75,20 | \$ 10,00 | \$ - | \$ 1,20 | | \$ 86,40 | | | | | | \$ - | \$ 86,40 | | | |
| 19/4/23 | 001-011-000351884 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 45.540,00 | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 45.540,00 | | | | \$ 796,95 | | \$ 796,95 | \$ 44.743,05 | | | |
| 21/4/23 | 001-027-000000392 | Luzuriaga Espinoza Guido | \$ - | \$ 155,77 | \$ - | \$ 18,69 | | \$ 174,46 | | | | \$ 2,73 | | \$ 2,73 | \$ 171,73 | | | |
| 21/4/23 | 001-027-000000390 | Luzuriaga Espinoza Guido | \$ - | \$ 151,80 | \$ - | \$ 18,22 | | \$ 170,02 | | | | \$ 2,66 | | \$ 2,66 | \$ 167,36 | | | |
| 21/4/23 | 001-027-000000394 | Luzuriaga Espinoza Guido | \$ - | \$ 209,20 | \$ - | \$ 25,10 | | \$ 234,30 | | | | \$ 3,66 | | \$ 3,66 | \$ 230,64 | | | |
| 21/4/23 | 001-027-000000389 | Luzuriaga Espinoza Guido | \$ 43,83 | \$ 167,51 | \$ 8,83 | \$ 20,10 | | \$ 222,61 | | | | \$ 3,54 | | \$ 3,54 | \$ 219,07 | | | |
| | | | \$ 91.549,52 | 3036,79 | 57,93 | 364,4148 | 127,79 | 78,34 | \$ 94.892,79 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1.652,02 | \$ - | \$ 1.652,02 | \$ 1.351,15 | \$ 45.681,31 | \$ 46.208,31 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 22 al 28 de abril | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 04 | | | |
|------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1.75% | IR 2.75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/4/23 | 001-020-000095506 | Vivanco Aguilar Gina Elizabeth | \$ 1.581,12 | \$ 1.142,86 | \$ - | \$ 137,14 | | \$ 2.861,12 | | | | \$ 47,67 | | \$ 47,67 | \$ 2.813,45 | | | |
| 24/4/23 | 014-002-000007989 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A | \$ 360,51 | \$ 583,19 | \$ 28,32 | \$ 69,98 | | \$ 985,36 | | | | \$ 16,02 | | \$ 16,02 | | | \$ 969,34 | |
| 24/4/23 | 014-001-000118919 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A | \$ 17,39 | \$ - | \$ 0,51 | \$ - | | \$ 16,88 | | | | \$ 0,30 | | \$ 0,30 | | | \$ 16,58 | |
| 24/4/23 | 014-001-000118920 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A | \$ - | \$ 7,80 | \$ - | \$ 0,94 | \$ 8,74 | \$ 8,74 | | | | \$ 0,14 | | \$ 0,14 | | | \$ 8,60 | |
| 24/4/23 | 014-002-000007990 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A | \$ 6,79 | \$ 26,16 | \$ 0,99 | \$ 3,14 | \$ 34,53 | \$ 35,10 | | | | \$ 0,56 | | \$ 0,56 | | | \$ 34,54 | |
| 25/4/23 | 001-001-000094029 | Romero Rodas Rober | \$ 90,21 | \$ - | \$ 2,28 | \$ - | | \$ 87,93 | | | | | | \$ - | \$ 87,93 | | | |
| 25/4/23 | 004-181-000001894 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 82,22 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 40,12 | \$ 82,22 | | | | \$ 1,44 | | \$ 1,44 | \$ 80,78 | | | |
| 25/4/23 | 004-178-000001810 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 27,92 | \$ 13,65 | \$ - | \$ 1,64 | \$ 4,63 | \$ 43,21 | | | | \$ 0,73 | | \$ 0,73 | \$ 42,48 | | | |
| 25/4/23 | 001-003-000095880 | Mena Vasquez Luis | \$ 449,45 | \$ 24,64 | \$ - | \$ 2,96 | | \$ 477,05 | | | | \$ 8,30 | | \$ 8,30 | \$ 468,75 | | | |
| 26/4/23 | 001-001-000135881 | Distribuidora Camel De Insumos | \$ 202,12 | \$ 490,38 | \$ 46,31 | \$ 58,85 | \$ 56,96 | \$ 705,04 | | | | \$ 11,31 | | \$ 11,31 | \$ 693,73 | | | |
| 26/4/23 | 002-001-000254496 | Distribuidora Torres Disfertor CIA | \$ - | \$ 166,14 | \$ - | \$ 19,94 | | \$ 186,08 | \$ 5,98 | | | \$ 2,91 | | \$ 2,91 | \$ 177,19 | | | |
| 26/4/23 | 001-030-000214003 | Celi Coronel Humberto | \$ 1.241,39 | \$ - | \$ 159,99 | \$ - | \$ 24,99 | \$ 1.081,40 | | | | \$ 18,92 | | \$ 18,92 | \$ 1.062,48 | | | |
| 26/4/23 | 001-002-000682880 | Comercializadora Importadora Co | \$ - | \$ 25,18 | \$ - | \$ 3,02 | \$ 2,67 | \$ 28,20 | | | | \$ 0,44 | | \$ 0,44 | | | \$ 27,76 | |
| 26/4/23 | 001-004-000033980 | Suarez Borja Welinton | \$ 65,10 | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 65,10 | | | | \$ 1,14 | | \$ 1,14 | \$ 63,96 | | | |
| 27/4/23 | 001-027-000000586 | Luzuriaga Espinoza Guido | \$ - | \$ 119,09 | \$ - | \$ 14,29 | | \$ 133,38 | | | | \$ 2,08 | | \$ 2,08 | \$ 131,30 | | | |
| 27/4/23 | 001-002-000682881 | Comercializadora Importadora Co | \$ 14,65 | \$ 139,15 | \$ 7,70 | \$ 16,70 | \$ 13,73 | \$ 162,80 | | | | \$ 2,56 | | \$ 2,56 | | | \$ 160,24 | |
| 27/4/23 | 001-009-000006098 | IM C Ruviola CIA LTDA | \$ 420,51 | \$ 1.482,54 | \$ 112,87 | \$ 177,90 | \$ 29,34 | \$ 1.968,08 | | | \$ 53,37 | | \$ 31,33 | | \$ 84,70 | \$ 1.883,38 | | |
| 27/4/23 | 001-030-000214097 | Celi Coronel Humberto | \$ 29.838,00 | \$ - | \$ 1.709,66 | \$ - | | \$ 28.128,34 | | | | \$ 492,25 | | \$ 492,25 | \$ 27.636,09 | | | |
| 27/4/23 | 002-101-000025040 | Olger Armijos Distribuciones SAS | \$ 78,95 | \$ 194,16 | \$ 4,58 | \$ 23,30 | \$ 16,34 | \$ 291,83 | | | \$ 6,98 | | \$ 4,70 | | \$ 11,68 | \$ 280,15 | | |
| 27/4/23 | 002-101-000025080 | Olger Armijos Distribuciones SAS | \$ - | \$ 85,70 | \$ - | \$ 10,28 | | \$ 95,98 | | | \$ 3,08 | | \$ 1,50 | | \$ 4,58 | \$ 91,40 | | |
| 27/4/23 | 001-001-000094029 | Arcosurloja CIA LTDA | \$ 4.304,40 | \$ - | \$ 586,74 | \$ - | | \$ 3.717,66 | | | | | | \$ - | | | \$ 3.717,66 | |
| 28/4/23 | 006-020-000341917 | Distribuidora Importadora Dipor | \$ 587,67 | \$ 674,88 | \$ 29,50 | \$ 80,99 | \$ 108,49 | \$ 1.314,04 | | | | \$ 21,58 | | \$ 21,58 | \$ 1.292,46 | | | |
| 28/4/23 | 014-002-000068833 | CEPSA SA | \$ - | \$ 19.444,00 | \$ - | \$ 2.333,28 | | \$ 21.777,28 | | | | \$ 340,27 | | \$ 340,27 | \$ 21.437,01 | | | |
| 28/4/23 | 008-005-000201158 | CRADS C A | \$ - | \$ 136,52 | \$ - | \$ 16,38 | | \$ 152,90 | \$ 4,91 | | | \$ 2,39 | | \$ 7,30 | \$ 145,60 | | | |
| 28/4/23 | 001-901-000000258 | OLHEVAL S.A. | \$ 1.325,00 | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 1.325,00 | | | | \$ 13,25 | | \$ 13,25 | \$ 1.311,75 | | | |
| 29/4/23 | 014-002-000068894 | CEPSA SA | \$ - | \$ 5.139,46 | \$ - | \$ 616,74 | | \$ 5.756,20 | | | | \$ 89,94 | | \$ 89,94 | \$ 5.666,26 | | | |
| | | | \$ 40.693,40 | \$ 29.895,50 | \$ 2.689,45 | \$ 3.587,46 | \$ 221,50 | \$ 119,04 | \$ 71.486,91 | \$ 74,32 | \$ - | \$ 13,25 | \$ 1.098,48 | \$ - | \$ 1.186,05 | \$ 1.203,73 | \$ 61.558,20 | \$ 7.538,92 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPRESADO EN DOLARES \$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha: Del 29 al 30 de abril | | | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: | | 01 |
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total retenciones | Forma de pago | | | |
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1.75% | IR 2.75% | | Efectivo | Crédito | Transf. | |
| 29/4/23 | 018-001-015039716 | HULARUSS CIA LTDA | \$ - | \$ 11.419,20 | \$ - | \$ 1.370,30 | | \$ 2.398,03 | \$ 12.789,50 | | | | | 199,84 | | \$ 199,84 | | | \$ 12.589,66 |
| 29/4/23 | 001-011-000353871 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 323,72 | \$ - | \$ 73,79 | \$ - | | | \$ 249,93 | | | | | 4,37 | | \$ 4,37 | | | \$ 245,56 |
| 29/4/23 | 001-030-000214352 | Celi Coronel Humberto | \$ 57,57 | \$ 0,11 | | \$ 0,01 | | | \$ 57,69 | | | | | 1,01 | | \$ 1,01 | \$ 56,68 | | |
| 29/4/23 | 062-001-000017999 | DINADEC S.A | \$ - | \$ 686,34 | | \$ 82,36 | | \$ 768,69 | \$ 768,70 | | | | | | | \$ - | | | \$ 768,70 |
| 29/4/23 | 018-001-015041422 | HULARUSS CIA LTDA | \$ - | \$ 36.984,00 | \$ - | \$ 4.438,08 | | \$ 10.281,55 | \$ 41.422,08 | | | | | 647,22 | | \$ 647,22 | | | \$ 40.774,86 |
| 29/4/23 | 014-002-000008012 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A. | \$ 681,24 | \$ 609,23 | \$ 38,72 | \$ 73,11 | | | \$ 1.324,86 | | | | | 21,91 | | \$ 21,91 | | | \$ 1.302,95 |
| 30/4/23 | 014-002-000008013 | Comercializadora Godoy Ruiz S.A. | \$ 30,45 | \$ 29,99 | \$ 1,81 | \$ 3,60 | \$ 62,23 | | \$ 62,23 | | | | | 1,03 | | \$ 1,03 | | | \$ 61,20 |
| | | | \$ 1.092,98 | \$ 49.728,87 | \$ 114,32 | \$ 5.967,46 | \$ 62,23 | \$ 13.448,27 | \$ 56.674,99 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 875,38 | \$ - | \$ 875,38 | \$ - | \$ 56,68 | \$ 55.742,93 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|
| REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPRESADO EN DOLARES \$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha: Del 1 al 7 de Mayo | | | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: | | 06 |
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | | |
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1.75% | IR 2.75% | | Efectivo | Crédito | Transf. | |
| 2/5/23 | 001-003-000096150 | Mena Vasques Luis | \$ 450,00 | | | \$ - | | | \$ 450,00 | | | | | \$ 7,88 | | \$ 7,88 | | | \$ 442,12 |
| 2/5/23 | 001-003-000096151 | Mena Vasques Luis | \$ 313,00 | | | \$ - | | | \$ 313,00 | | | | | \$ 5,48 | | \$ 5,48 | | | \$ 307,52 |
| 2/5/23 | 002-001-000094559 | Romero Rober | \$ 16,24 | \$ 99,92 | \$ 2,56 | \$ 11,99 | | | \$ 125,59 | | | | | \$ 1,99 | | \$ 1,99 | \$ 123,60 | | |
| 2/5/23 | 004-181-000001943 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 106,95 | | \$ - | \$ - | \$ 23,53 | | \$ 106,95 | | | | | \$ 1,86 | | \$ 1,86 | \$ 105,09 | | |
| 2/5/23 | 004-178-000001857 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 58,33 | | | | \$ 11,53 | | \$ 58,33 | | | | | \$ 1,02 | | \$ 1,02 | \$ 57,31 | | |
| 2/5/23 | 004-178-000001861 | Bimbo Ecuador S.A | | \$ 29,60 | | \$ 3,55 | | | \$ 33,15 | | | | | | | \$ - | \$ 33,15 | | |
| 3/5/23 | 001-002-000685321 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 1.014,50 | \$ - | \$ 121,74 | | | \$ 1.136,24 | | | | | \$ 17,75 | | \$ 17,75 | | | \$ 1.118,49 |
| 3/5/23 | 001-010-000713720 | Piggis Embutidos Pig | \$ 318,59 | \$ 0,01 | \$ - | \$ 0,00 | \$ 26,00 | | \$ 318,60 | | | | | \$ 5,58 | | \$ 5,58 | | | \$ 313,02 |
| 4/5/23 | 001-001-000046860 | Distriarmijos SAS | \$ 81,25 | \$ - | \$ - | \$ - | | | \$ 81,25 | | | | | \$ 0,81 | | \$ 0,81 | \$ 80,44 | | |
| 4/5/23 | 001-001-000046859 | Distriarmijos SAS | \$ 52,57 | \$ 986,47 | \$ 33,71 | \$ 118,38 | | | \$ 1.123,71 | \$ 35,51 | | | | \$ 17,59 | | \$ 53,10 | | | \$ 1.070,61 |
| 4/5/23 | 001-027-000000859 | Luzuriaga Espinoza C | \$ 46,94 | \$ 93,76 | \$ 4,94 | \$ 11,25 | | | \$ 147,01 | | | | | \$ 2,38 | | \$ 2,38 | | | \$ 144,63 |
| 4/5/23 | 001-027-000000860 | Luzuriaga Espinoza C | \$ 4,24 | \$ 80,58 | \$ 4,24 | \$ 9,67 | | | \$ 90,25 | | | | | \$ 1,41 | | \$ 1,41 | | | \$ 88,84 |
| 4/5/23 | 001-027-000000861 | Luzuriaga Espinoza C | \$ 7,05 | \$ 104,80 | \$ 5,60 | \$ 12,58 | | | \$ 118,83 | | | | | \$ 1,86 | | \$ 1,86 | | \$ 116,97 | |
| 5/5/23 | 001-020-000219136 | Industria de Alimént | \$ 194,01 | \$ 15,18 | | \$ 1,82 | | | \$ 211,01 | \$ 0,55 | | | | \$ 3,66 | | \$ 4,21 | | | \$ 206,80 |
| 5/5/23 | 002-021-000204256 | Import y Comercializ | \$ 66,21 | \$ 705,71 | \$ 1,51 | \$ 84,69 | | | \$ 855,10 | | | | | \$ 13,48 | | \$ 13,48 | \$ 841,62 | | |
| 7/5/23 | 006-020-000348181 | Distribuidora Import | \$ 156,85 | \$ 248,85 | | \$ 29,86 | | | \$ 435,56 | | | | | \$ 7,10 | | \$ 7,10 | | | \$ 428,46 |
| | | | \$ 1.872,23 | \$ 3.379,38 | \$ 52,56 | \$ 405,53 | \$ 61,06 | \$ - | \$ 5.604,58 | \$ 36,06 | \$ - | \$ 0,81 | \$ 89,04 | \$ - | \$ 125,91 | \$ 1.241,21 | \$ 866,61 | \$ 3.370,85 | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

Fecha: Del 8 al 14 de abril

Folio No: 07

| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | | |
|---------|-------------------|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------------|------------------|---------|----------|-----------|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | | IR 2,75% | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 8/5/23 | 001-003-000082022 | Proveedora Lojana S | \$ - | \$ 554,37 | \$ - | \$ 66,52 | | \$ 620,89 | \$ 19,96 | | | | \$ 29,66 | | | | \$ 591,23 | |
| 9/5/23 | 001-020-000096564 | Vivanco Aguilar Gina | | \$ 42,42 | | \$ 5,09 | | \$ 47,51 | | | | | \$ - | \$ 47,51 | | | | |
| 9/5/23 | 004-178-000001910 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 23,13 | | | \$ - | \$ 5,52 | \$ 23,13 | | | | | \$ - | \$ 23,13 | | | | |
| 9/5/23 | 004-178-000001909 | Bimbo Ecuador S.A | | \$ 29,60 | | \$ 3,55 | | \$ 33,15 | | | | | \$ 0,52 | \$ 32,63 | | | | |
| 9/5/23 | 004-181-000002005 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 16,01 | | | \$ - | | \$ 16,01 | | | | | \$ 0,28 | \$ 15,73 | | | | |
| 9/5/23 | 004-181-000002006 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 62,19 | | | \$ - | \$ 4,52 | \$ 62,19 | | | | | \$ 1,09 | \$ 61,10 | | | | |
| 9/5/23 | 002-001-000001998 | Comercial Nexa S.A. | \$ 190,93 | \$ 1.097,49 | \$ 13,21 | \$ 131,70 | | \$ 1.406,91 | \$ 39,51 | | | | \$ 22,32 | \$ 61,83 | | | \$ 1.345,08 | |
| 9/5/23 | 001-003-000096458 | Mena Vasquez Luis | \$ 474,65 | | | \$ - | | \$ 474,65 | | | | | \$ 8,31 | \$ 8,31 | \$ 466,34 | | | |
| 9/5/23 | 002-001-000095633 | Romero Rodas Rober | \$ 64,40 | \$ 136,73 | \$ 10,98 | \$ 16,41 | \$ 11,85 | \$ 206,56 | | | | | \$ 3,33 | \$ 3,33 | \$ 203,23 | | | |
| 10/5/23 | 001-004-000212961 | Aplisur CIA LTDA | \$ 72,27 | \$ 772,59 | \$ 29,85 | \$ 92,71 | \$ 148,56 | \$ 907,72 | | | | | \$ 14,26 | \$ 14,26 | | | \$ 893,46 | |
| 10/5/23 | 001-004-000212962 | Aplisur CIA LTDA | \$ 129,80 | \$ 123,42 | \$ 23,34 | \$ 14,81 | | \$ 244,69 | | | | | \$ 4,02 | \$ 4,02 | | | \$ 240,67 | |
| 10/5/23 | 001-004-000212964 | Aplisur CIA LTDA | \$ 1.152,00 | | \$ 57,60 | \$ - | \$ 53,91 | \$ 1.094,40 | | | | | \$ 19,15 | \$ 19,15 | | | \$ 1.075,25 | |
| 10/5/23 | 001-002-000687758 | Comercializadora Im | \$ 81,92 | \$ 167,21 | \$ 13,92 | \$ 20,07 | \$ 2,91 | \$ 255,28 | | | | | \$ 4,12 | \$ 4,12 | | | \$ 251,16 | |
| 10/5/23 | 001-002-000687757 | Comercializadora Im | \$ 715,00 | \$ 428,71 | \$ 52,50 | \$ 51,45 | \$ 3,71 | \$ 1.142,66 | | | | | \$ 19,10 | \$ 19,10 | | | \$ 1.123,56 | |
| 10/5/23 | 001-002-000687723 | Comercializadora Im | \$ 2.106,00 | | \$ 278,64 | \$ - | | \$ 1.827,36 | | | | | \$ 31,98 | \$ 31,98 | | | \$ 1.795,38 | |
| 10/5/23 | 001-004-000034925 | Suarez Borja Welinto | 157,6 | | | \$ - | | \$ 157,60 | | | | | \$ 2,76 | \$ 2,76 | \$ 154,84 | | | |
| 10/5/23 | 001-011-000355520 | Piggis Embutidos Pig | 127,45 | 0,01 | 8,2 | \$ 0,00 | 21,15 | \$ 119,26 | | | | | \$ 2,09 | \$ 2,09 | \$ 117,17 | | | |
| 11/5/23 | 001-018-000007907 | Vivanco Aguilar Gin | 25310 | | | \$ - | | \$25.310,00 | | | | | \$ 442,93 | \$ 442,93 | | \$ 24.867,07 | | |
| 11/5/23 | 001-018-000007909 | Vivanco Aguilar Gina | | 276,79 | | \$ 33,21 | | \$ 310,00 | | | | | \$ 4,84 | \$ 4,84 | | \$ 305,16 | | |
| 11/5/23 | 002-101-000025710 | Olger Armijos Distribuciones SAS | 26,51 | | | \$ 3,18 | | \$ 29,69 | \$ 0,95 | | | | \$ 0,46 | \$ 1,41 | \$ 28,28 | | | |
| 11/5/23 | 002-101-000025709 | Olger Armijos Distrib | 149,9 | 281,67 | 22,55 | \$ 33,80 | | \$ 442,82 | \$ 10,14 | | | | \$ 7,16 | \$ 17,30 | | \$ 425,52 | | |
| 11/5/23 | 001-009-000006915 | IMC Ruilova CIA LT | 102,04 | 380,7 | 26,04 | \$ 45,68 | | \$ 502,38 | \$ 13,71 | | | | \$ 7,99 | \$ 21,70 | | \$ 480,68 | | |
| 11/5/23 | 001-002-000000089 | Laboratoria Industria | 0 | 3482 | | \$ 417,84 | | \$ 3.899,84 | \$ 125,35 | | | 34,82 | | \$ 160,17 | | | \$ 3.739,67 | |
| 12/5/23 | 001-027-000001246 | Luzuriaga Espinoza C | 4,98 | 55,24 | 3,04 | \$ 6,63 | | \$ 63,81 | | | | | \$ 1,00 | \$ 1,00 | | | \$ 62,81 | |
| 12/5/23 | 001-027-000001247 | Luzuriaga Espinoza Guido | | 43,73 | | \$ 5,25 | | \$ 48,98 | | | | | \$ 0,77 | \$ 0,77 | \$ 48,21 | | | |
| 12/5/23 | 014-002-000069004 | Cepsa SA | | 0,15 | | \$ 0,02 | | \$ 0,17 | | | | | \$ - | \$ 0,17 | | | | |
| 12/5/23 | 001-003-000000417 | Bustamante Cabrera I | 762,5 | | | \$ - | | \$ 762,50 | | | 7,63 | | | \$ 7,63 | | | \$ 754,87 | |
| 13/5/23 | 001-020-000096907 | Vivanco Aguilar Gina | | 4308,04 | | \$ 516,96 | | \$ 4.825,00 | | | | | \$ 75,39 | \$ 75,39 | | \$ 4.749,61 | | |
| 13/5/23 | 001-020-000096900 | Vivanco Aguilar Gin | 1388,09 | 1093,97 | 128,09 | \$ 131,28 | | \$ 2.485,25 | | | | | \$ 41,19 | \$ 41,19 | | \$ 2.444,06 | | |
| 13/5/23 | 001-020-000096902 | Vivanco Aguilar Gina | | 68,4 | | \$ 8,21 | | \$ 76,61 | | | | | \$ 1,20 | \$ 1,20 | | | \$ 75,41 | |
| 13/5/23 | 001-020-000096901 | Vivanco Aguilar Gin | 140,74 | 80,51 | 22,24 | \$ 9,66 | | \$ 208,67 | | | | | \$ 3,48 | \$ 3,48 | | | \$ 205,19 | |
| 13/5/23 | 008-005-000204537 | CRADS C A | | 111,85 | | \$ 13,42 | 2,47 | \$ 125,27 | \$ 4,03 | | | | \$ 1,96 | \$ 5,99 | \$ 119,28 | | | |
| 13/5/23 | 062-001-000018904 | DINADEC S.A | | 887,24 | | \$ 106,47 | | \$ 993,71 | | | | | \$ 15,53 | \$ 15,53 | | | \$ 978,18 | |
| 13/5/23 | 001-011-000356242 | Imelda Jaramillo CIA | 1384,98 | 1539,3 | 467 | \$ 184,72 | 29,3 | \$ 2.642,00 | | | | | \$ 43,00 | \$ 43,00 | \$ 2.599,00 | | | |
| | | | \$ 34.616,58 | \$ 15.988,65 | \$ 1.157,20 | \$ 1.918,64 | \$ 85,10 | \$ 198,80 | \$ 51.366,67 | \$ 213,65 | \$ - | \$ 42,45 | \$ 789,93 | \$ - | \$ 1.046,03 | \$ 851,28 | \$ 36.337,45 | \$ 13.131,91 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 15 al 21 de abril

Folio N°: 08

| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 16/5/23 | 004-181-000002060 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 21,94 | \$ - | | \$ - | \$ 3,80 | \$ 21,94 | | | | \$ 0,38 | | \$ 0,38 | \$ 21,56 | | | |
| 16/5/23 | 004-178-000001962 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 30,40 | \$ 29,60 | | \$ 3,55 | | \$ 63,55 | | | | \$ 1,05 | | \$ 1,05 | \$ 62,50 | | | |
| 16/5/23 | 004-181-000002056 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 82,05 | \$ - | | \$ - | \$ 11,60 | \$ 82,05 | | | | \$ 1,44 | | \$ 1,44 | \$ 80,61 | | | |
| 16/5/23 | 004-178-000001958 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 26,01 | \$ - | | \$ - | \$ 13,76 | \$ 26,01 | | | | \$ 0,46 | | \$ 0,46 | \$ 25,55 | | | |
| 16/5/23 | 002-001-000096629 | Romero Rodas Rober | \$ 38,21 | \$ 5,41 | | \$ 0,65 | \$ 9,83 | \$ 44,27 | | | | \$ 0,74 | | \$ 0,74 | \$ 43,53 | | | |
| 16/5/23 | 001-002-000007407 | Hidalgo Galvan Silvi | \$ 1.237,50 | | | \$ - | \$ 55,81 | \$ 1.237,50 | | | \$ 12,38 | | | \$ 12,38 | | \$ 1.225,12 | | |
| 17/5/23 | 003-002-000033836 | Araujo Alejandro Esthela | | \$ 143,48 | | \$ 17,22 | | \$ 160,70 | | | | | | \$ - | \$ 160,70 | | | |
| 17/5/23 | 001-010-000718289 | Piggis Embutidos Pig | \$ 191,55 | \$ 0,01 | | \$ 0,00 | \$ 2,32 | \$ 191,56 | | | | \$ 3,35 | | \$ 3,35 | | \$ 188,21 | | |
| 17/5/23 | 001-500-000000548 | Andrade Tamay Vict | \$ 173,92 | \$ 9,10 | \$ 3,47 | \$ 1,09 | | \$ 180,64 | \$ 0,33 | | \$ 1,80 | | | \$ 2,13 | \$ 178,51 | | | |
| 17/5/23 | 001-004-000050991 | Suarez Borja Welinto | \$ 45,00 | | | \$ - | | \$ 45,00 | | | | \$ 0,79 | | \$ 0,79 | \$ 44,21 | | | |
| 17/5/23 | 001-001-000138967 | Distribuidora Camel e | \$ - | \$ 2.351,74 | | \$ 282,21 | | \$ 2.633,95 | | | | \$ 41,16 | | \$ 41,16 | | \$ 2.592,79 | | |
| 18/5/23 | 001-001-000047620 | Distriarmijos SAS | \$ 17,00 | | | \$ - | | \$ 17,00 | | | \$ 0,18 | | | \$ 0,18 | \$ 16,82 | | | |
| 18/5/23 | 001-001-000047619 | Distriarmijos SAS | \$ 94,18 | \$ 772,81 | \$ 31,27 | \$ 92,74 | \$ 34,96 | \$ 928,46 | \$ 27,82 | | | \$ 14,62 | | \$ 42,44 | \$ 886,02 | | | |
| 18/5/23 | 001-001-000047621 | Distriarmijos SAS | | \$ 32,15 | | \$ 3,86 | | \$ 36,01 | \$ 1,16 | | | \$ 0,56 | | \$ 1,72 | \$ 34,29 | | | |
| 18/5/23 | 001-030-000216401 | Celi Coronel Humber | \$ 1.066,28 | \$ 82,03 | \$ 164,21 | \$ 9,84 | | \$ 993,94 | | | | \$ 20,10 | | \$ 20,10 | | \$ 973,85 | | |
| 18/5/23 | 001-030-000216402 | Celi Coronel Humber | \$ 6.750,00 | | \$ 3.249,45 | \$ - | \$ 371,32 | \$ 3.500,55 | | | | \$ 118,13 | | \$ 118,13 | \$ 3.382,43 | | | |
| 19/5/23 | 001-020-000220445 | Industria de Alimente | \$ 108,08 | \$ 21,88 | | \$ 2,63 | | \$ 132,59 | | | | \$ - | | \$ - | | \$ 132,59 | | |
| 21/5/23 | 001-020-000097439 | Vivanco Aguilar Gina | \$ 2.775,00 | | | \$ 333,00 | | \$ 3.108,00 | | | | \$ 48,56 | | \$ 48,56 | \$ 3.059,44 | | | |
| | | | \$ 9.882,12 | \$ 6.223,21 | \$ 3.448,40 | \$ 746,79 | \$ 468,44 | \$ 34,96 | \$ 13.403,72 | \$ 29,31 | \$ - | \$ 14,36 | \$ 251,33 | \$ - | \$ 295,00 | \$ 1.554,30 | \$ 6.441,86 | \$ 5.112,55 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 22 al 28 de abril

Folio N°: 09

| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|----------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|------------------|----------|----------|-----------|-------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/5/23 | 006-102-000046317 | Industriales Ales C.A | \$ 80,00 | \$ - | | \$ 9,60 | | \$ 89,60 | | | | | | \$ - | \$ 89,60 | | | |
| 22/5/23 | 006-102-000046318 | Industriales Ales C.A | \$ 1.027,35 | \$ 3.367,93 | \$ 649,03 | \$ 404,15 | | \$ 4.150,40 | | | | | | \$ - | \$ 4.150,40 | | | |
| 23/5/23 | 002-001-000097768 | Romero Rodas Rober | \$ 58,95 | | \$ 2,28 | \$ - | \$ 18,19 | \$ 56,67 | | | | \$ 1,03 | | \$ 1,03 | \$ 55,64 | | | |
| 23/5/23 | 001-003-000097051 | Mena Vasquez luis | \$ 772,00 | | | \$ - | \$ 8,74 | \$ 772,00 | | | | \$ 13,51 | | \$ 13,51 | \$ 758,49 | | | |
| 23/5/23 | 001-003-000097052 | Mena Vasquez luis | \$ 211,75 | | | \$ - | \$ 34,53 | \$ 211,75 | | | | \$ 3,71 | | \$ 3,71 | | \$ 208,04 | | |
| 23/5/23 | 004-178-000002014 | Bimbo Ecuador S.A | | \$ 40,76 | | \$ 4,89 | | \$ 45,65 | | | | \$ 0,71 | | \$ 0,71 | \$ 44,94 | | | |
| 23/5/23 | 004-181-000002116 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 25,50 | | | \$ - | \$ 52,08 | \$ 25,50 | | | | \$ 0,45 | | \$ 0,45 | \$ 25,05 | | | |
| 23/5/23 | 004-181-000002112 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 87,16 | | | \$ - | \$ 17,69 | \$ 87,16 | | | | \$ 1,53 | | \$ 1,53 | \$ 85,63 | | | |
| 23/5/23 | 004-178-000002010 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 51,25 | | | \$ - | \$ 10,26 | \$ 51,25 | | | | \$ 0,90 | | \$ 0,90 | \$ 50,35 | | | |
| 24/5/23 | 001-010-000720485 | Piggis Embutidos Pig | \$ 134,54 | | | \$ - | | \$ 134,54 | | | | \$ 2,35 | | \$ 2,35 | | \$ 132,19 | | |
| 24/5/23 | 002-001-000258804 | Distribuidora Torres | \$ - | \$ 172,85 | | \$ 20,74 | | \$ 193,59 | \$ 51,86 | | | | | \$ 51,86 | \$ 141,74 | | | |
| 24/5/23 | 001-004-000051166 | Suarez Borja Welinto | \$ 90,00 | | | \$ - | | \$ 90,00 | | | | \$ 1,58 | | \$ 1,58 | \$ 88,43 | | | |
| 24/5/23 | 001-002-000000090 | Laboratorio Industria | \$ - | \$ 3.482,00 | | \$ 417,84 | \$ 2,67 | \$ 3.899,84 | \$ 1.044,60 | | \$ 34,82 | | | \$ 1.079,42 | | \$ 2.820,42 | | |
| 24/5/23 | 002-101-000026280 | Olger Armijos Distrib | \$ 111,91 | \$ 568,63 | \$ 42,99 | \$ 68,24 | | \$ 705,79 | \$ 204,16 | | | \$ 11,91 | | \$ 216,07 | \$ 489,71 | | | |
| 24/5/23 | 001-030-000217114 | Celi Coronel Humberto | \$ 3.542,40 | | | \$ 425,09 | | \$ 3.967,49 | | | | \$ 61,99 | | \$ 61,99 | \$ 3.905,50 | | | |
| 24/5/23 | 001-004-000220116 | Aplisur CIA LTDA | \$ 47,18 | \$ 13,50 | | \$ 1,62 | \$ 11,29 | \$ 62,30 | | | | \$ 1,06 | | \$ 1,06 | \$ 61,24 | | | |
| 24/5/23 | 001-004-000220114 | Aplisur CIA LTDA | \$ 217,76 | \$ 297,94 | \$ 16,32 | \$ 35,75 | | \$ 535,13 | | | | \$ 9,02 | | \$ 9,02 | \$ 526,11 | | | |
| 24/5/23 | 001-004-000220115 | Aplisur CIA LTDA | \$ 188,91 | \$ 116,76 | \$ 2,76 | \$ 14,01 | | \$ 316,92 | | | | \$ 5,35 | | \$ 5,35 | \$ 311,57 | | | |
| 25/6/23 | 001-901-000000285 | OLHEVAL S.A. | \$ 189,00 | | | \$ - | | \$ 189,00 | | | | \$ 3,31 | | \$ 3,31 | \$ 185,69 | | | |
| 25/6/23 | 002-101-000026362 | Olger Armijos Distribuciones SAS | \$ 77,96 | | | \$ 9,36 | | \$ 87,32 | \$ 23,39 | | | \$ 1,36 | | \$ 24,75 | | \$ 62,56 | | |
| 26/5/23 | 001-011-000358637 | Imelda De Jaramillo CIA LTDA | \$ 493,98 | | | \$ 59,28 | \$ 228,46 | \$ 553,26 | | | | \$ 8,64 | | \$ 8,64 | \$ 544,61 | | | |
| 27/5/23 | 008-005-000207569 | CRADS CA | \$ 122,68 | | | \$ 14,72 | | \$ 137,40 | \$ 36,80 | | | \$ 2,15 | | \$ 38,95 | \$ 98,45 | | | |
| | | | \$ 3.213,26 | 12377,39 | 713,38 | 1485,2868 | 381,24 | 37,01 | 16362,5568 | \$ 1.360,81 | \$ - | \$ 34,82 | \$ 130,56 | \$ - | \$ 1.526,19 | \$ 865,52 | \$ 9.848,71 | \$ 4.122,13 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|--------------|---------|-------------|------------|------|--------------|------------------|---------|-------|-----------|-----------|-------------------|---------------|-----------|--------------|
| REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPRESADO EN DOLARES \$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha: Del 29 al 31 de abril | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 10 | | | |
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 30/5/23 | 004-181-000002166 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 72,27 | | \$ - | \$ - | \$ 16,62 | | \$ 72,27 | | | | | \$ 1,26 | \$ 1,26 | \$ 71,01 | | |
| 30/5/23 | 001-002-000279395 | Intisol CIA LTDA | | \$ 462,99 | | \$ 55,56 | | | \$ 518,55 | \$ 31,08 | | | | \$ 15,11 | \$ 46,19 | \$ 472,36 | | |
| 30/5/23 | 004-178-000002060 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 16,46 | \$ 6,66 | | \$ 0,80 | | | \$ 23,92 | | | | | \$ 0,40 | \$ 0,40 | \$ 23,51 | | |
| 31/5/23 | 001-005-000136275 | Comercializadora Dic | \$ 1.344,00 | | | \$ - | | | \$ 1.344,00 | | | | | \$ 23,52 | \$ 23,52 | | | \$ 1.320,48 |
| 31/5/23 | 001-005-000136276 | Comercializadora Dic | \$ - | \$ 753,28 | | \$ 90,39 | | | \$ 843,67 | | | | | \$ 13,18 | \$ 13,18 | | \$ 830,49 | |
| 31/5/23 | 001-002-000694391 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 153,86 | | \$ 18,46 | | | \$ 172,32 | | | | | \$ 2,69 | \$ 2,69 | | | \$ 169,63 |
| 31/5/23 | 001-004-000051296 | Suarez Borja Welinto | \$ 85,80 | \$ 5,18 | | \$ 0,62 | | | \$ 91,60 | | | | | \$ 1,59 | \$ 1,59 | \$ 90,01 | | |
| 31/5/23 | 001-010-000722843 | Piggis Embutidos Pig | \$ 93,09 | | \$ 2,47 | \$ - | \$ 5,00 | | \$ 90,62 | | | | | \$ 1,63 | \$ 1,63 | | | \$ 88,99 |
| 31/5/23 | 001-005-000136274 | Comercializadora Dic | \$ - | \$ 1.111,50 | | \$ 133,38 | | | \$ 1.244,88 | | | | | \$ 19,45 | \$ 19,45 | | | \$ 1.225,43 |
| 31/5/23 | 018-001-015265119 | HULARUSS CIA LTDA | | \$ 43.920,00 | | \$ 5.270,40 | | | \$ 49.190,40 | | | | | \$ 768,60 | \$ 768,60 | | | \$ 48.421,80 |
| 31/5/23 | 001-002-000694389 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 280,17 | | \$ 33,62 | | | \$ 313,79 | | | | | \$ 4,90 | \$ 4,90 | | | \$ 308,89 |
| 31/5/23 | 001-002-000694392 | Comercializadora Im | \$ 15,76 | \$ 178,43 | \$ 6,62 | \$ 21,41 | | | \$ 208,98 | | | | | \$ 3,40 | \$ 3,40 | | | \$ 205,58 |
| 31/5/23 | 001-002-000694392 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 99,74 | | \$ 11,97 | | | \$ 111,71 | | | | | \$ 1,75 | \$ 1,75 | | | \$ 109,96 |
| | | | \$ 1.627,38 | \$ 46.971,81 | \$ 9,09 | \$ 5.636,62 | \$ 21,62 | \$ - | \$ 54.226,72 | \$ 31,08 | \$ - | \$ - | \$ 857,49 | \$ - | \$ 888,57 | \$ 656,89 | \$ 830,49 | \$ 51.850,76 |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------------|---------|-------|-------------|-----------|-------------------|---------------|--------------|--------------|
| REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXPRESADO EN DOLARES \$ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha: Del 1 al 7 de Junio | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 06 | | | |
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 2/6/23 | 006-020-000365978 | Distribuidora Import | \$ 238,93 | \$ 151,60 | | \$ 18,19 | \$ 102,15 | | \$ 408,72 | | | | | \$ 6,83 | \$ 6,83 | | | \$ 401,89 |
| 2/6/23 | 001-002-000000092 | Laboratorio Industria | \$ - | \$ 3.482,00 | | \$ 417,84 | | | \$ 3.899,84 | \$ 1.044,60 | | | | | 1044,6 | | | \$ 2.855,24 |
| 2/6/23 | 001-011-000359790 | Imelda de Jaramillo C | \$ 19.955,96 | | \$ 2.208,00 | \$ - | | | \$ 17.747,96 | | | | | \$ 349,23 | 349,2293 | | \$ 17.398,73 | |
| 2/6/23 | 006-020-000365979 | Distribuidora Import | \$ 23,73 | | | \$ - | | | \$ 23,73 | | | | | \$ 0,42 | 0,415275 | | | \$ 23,31 |
| 2/6/23 | 002-021-000206790 | Importadora y Come | \$ - | \$ 272,13 | | \$ - | | | \$ 272,13 | \$ 81,64 | | | | | 81,639 | \$ 190,49 | | |
| 2/6/23 | 001-004-000224691 | Alpisur CIA LTDA | \$ 241,51 | \$ 9,48 | \$ 18,47 | \$ 1,14 | | | \$ 233,66 | | | | | \$ 4,39 | 4,392325 | | | \$ 229,27 |
| 2/6/23 | 001-018-000007914 | Vivanco Aguilar Gin | \$ 49.775,00 | | \$ 2.200,00 | \$ - | | | \$ 47.575,00 | | | | | \$ 871,06 | 871,0625 | | | \$ 46.703,94 |
| 3/6/23 | 001-101-000001257 | Macas Calderon Alva | \$ 1.675,00 | | | \$ - | | | \$ 1.675,00 | | | | | \$ 29,31 | 29,3125 | \$ 1.645,69 | | |
| 5/6/23 | 014-002-000008109 | Comercializadora Go | \$ 96,68 | \$ 128,65 | \$ 6,75 | \$ 15,44 | \$ 89,93 | \$ 128,65 | \$ 234,02 | | | | | \$ 3,94 | 3,943275 | | | \$ 230,07 |
| 6/6/23 | 001-003-000097657 | Mena Vasquez Luis | \$ 351,45 | \$ 398,45 | \$ 11,50 | \$ 47,81 | | | \$ 786,21 | | | | | \$ 13,12 | 13,12325 | | \$ 773,09 | |
| 6/6/23 | 001-003-000097656 | Mena Vasquez Luis | \$ 1.427,00 | | | \$ - | | | \$ 1.427,00 | | | | | \$ 24,97 | 24,9725 | | \$ 1.402,03 | |
| 6/6/23 | 002-001-000099835 | Romero Rodas Rober | \$ 61,24 | \$ 22,77 | \$ 0,76 | \$ 2,73 | \$ 34,95 | \$ 2,95 | \$ 85,98 | | | | | \$ 1,47 | 1,470175 | | | \$ 84,51 |
| 6/6/23 | 004-178-000002112 | Bimbo Ecuador S.A. | \$ 16,51 | | | \$ - | \$ 13,12 | | \$ 16,51 | | | | | \$ 0,29 | 0,288925 | \$ 16,22 | | |
| 6/6/23 | 004-181-000002226 | Bimbo Ecuador S.A. | \$ 57,62 | | | \$ - | \$ 19,28 | | \$ 57,62 | | | | | \$ 1,01 | 1,00835 | \$ 56,61 | | |
| 7/6/23 | 001-011-000362995 | Piggis Embutidos Pig | \$ 155,26 | | \$ 7,37 | \$ - | \$ 5,27 | | \$ 147,89 | | | | | \$ 2,72 | 2,71705 | | | \$ 145,17 |
| 7/6/23 | 001-002-000007596 | Hidalgo Galvan Silvi | \$ 2.742,00 | | | \$ - | | | \$ 2.742,00 | | | | | \$ 47,99 | 47,985 | | | \$ 2.694,02 |
| 7/6/23 | 001-002-000022755 | Piladora de Arroz Ga | \$ 500,00 | | | \$ - | | | \$ 500,00 | | | | | \$ 8,75 | 8,75 | | | \$ 491,25 |
| 7/6/23 | 001-002-000022754 | Piladora de Arroz Ga | \$ 537,50 | | | \$ - | | | \$ 537,50 | | | | | \$ 9,41 | 9,40625 | | | \$ 528,09 |
| 7/6/23 | 002-001-000260995 | Distribuidora Torres | \$ - | \$ 133,12 | | \$ 15,97 | | | \$ 149,09 | | | | | \$ 2,33 | 2,3296 | \$ 146,76 | | |
| 7/6/23 | 001-002-000007596 | Hidalgo Galvan Silvi | \$ 2.742,00 | | | \$ - | | | \$ 2.742,00 | | | | | \$ 47,99 | 47,985 | | | \$ 2.694,02 |
| 7/6/23 | 001-011-000362995 | Piggis Embutidos Pig | \$ 155,26 | | \$ 7,37 | \$ - | | | \$ 147,89 | | | | | \$ 2,72 | 2,71705 | | | \$ 145,17 |
| 7/6/23 | 002-001-000260995 | Distribuidora Torres | \$ - | \$ 133,12 | | \$ 15,97 | | | \$ 149,09 | | | | | \$ 2,33 | 2,3296 | \$ 146,76 | | |
| 7/6/23 | 001-004-000051411 | Suarez Borja Welinto | \$ 63,00 | | | \$ - | | | \$ 63,00 | | | | | \$ 1,10 | 1,1025 | \$ 61,90 | | |
| | | | \$ 80.815,65 | \$ 4.731,32 | \$ 4.460,22 | \$ 535,10 | \$ 264,70 | \$ 131,60 | \$ 81.621,85 | \$ 1.126,24 | \$ - | \$ - | \$ 1.431,37 | \$ - | \$ 2.557,61 | \$ 2.264,44 | \$ 19.573,85 | \$ 57.225,95 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 8 al 14 de Junio | | | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 07 | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------------|---------|-------|-----------|-----------|-------------------|---------------|--------------|-------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 8/6/23 | 006-020-000371119 | Distribuidora Importe | \$ 536,09 | \$ 125,80 | \$ 10,78 | \$ 15,10 | | \$ 666,21 | | | | | \$ 11,58 | 11,583075 | | | \$ 654,62 | |
| 8/6/23 | 006-020-000371120 | Distribuidora Importe | \$ 8,94 | | | | | \$ 8,94 | | | | | \$ 0,16 | 0,15645 | | | \$ 8,78 | |
| 8/6/23 | 001-101-000001260 | Macas Calderon Alva | \$ 690,00 | | | | | \$ 690,00 | | | | | \$ 12,08 | 12,075 | \$ 677,93 | | | |
| 8/6/23 | 001-009-000008755 | IMC Rulova CIA LT | \$ 2.114,12 | \$ 564,33 | \$ 55,22 | \$ 67,72 | \$ 56,00 | \$ 2.690,95 | | | | | \$ 46,87 | 46,872875 | \$ 2.644,08 | | | |
| 9/6/23 | 008-005-000211350 | CRADS CA | \$ - | \$ 106,64 | | \$ 12,80 | | \$ 119,44 | | | \$ 9,93 | | \$ 1,87 | 1,8662 | \$ 117,57 | | | |
| 9/6/23 | 001-030-000219062 | Celi Coronel Humber | \$ 3.078,00 | | \$ 1.081,63 | | | \$ 1.996,37 | | | | | \$ 53,87 | 53,865 | \$ 1.942,51 | | | |
| 9/6/23 | 001-030-000219061 | Celi Coronel Humber | \$ 1.275,90 | \$ 162,13 | \$ 296,08 | \$ 19,46 | \$ 1,81 | \$ 1.161,41 | | | | | \$ 25,17 | 25,165525 | \$ 1.136,24 | | | |
| 13/6/23 | 004-178-000002164 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 26,86 | | | | \$ 11,56 | \$ 26,86 | | | | | \$ 0,47 | 0,470005 | \$ 26,39 | | | |
| 13/6/23 | 001-003-000097971 | Mena Vasquez Luis | \$ 191,2 | | | | | \$ 191,20 | | | | | \$ 3,35 | 3,346 | | | \$ 187,85 | |
| 13/6/23 | 001-003-000097970 | Mena Vasquez Luis | \$ 870 | | | | | \$ 870,00 | | | | | \$ 15,23 | 15,225 | | | \$ 854,78 | |
| 13/6/23 | 004-181-000002283 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 95,38 | | | | \$ 15,2 | \$ 95,38 | | | | | \$ 1,67 | 1,66915 | \$ 93,71 | | | |
| 13/6/23 | 004-181-000002284 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 16,3 | | | | \$ 4,82 | \$ 16,30 | | | | | \$ 0,29 | 0,28525 | \$ 16,01 | | | |
| 13/6/23 | 002-001-000100944 | Romero Rodas Rober | \$ 58,29 | | | | | \$ 58,29 | | | | | \$ 1,02 | 1,020075 | \$ 57,27 | | | |
| 13/6/23 | 001-020-000098879 | Vivanco Aguilar Gin | \$ 0 | \$ 42,43 | | \$ 5,09 | | \$ 47,52 | | | | | \$ 0,74 | 0,742525 | \$ 46,78 | | | |
| 13/6/23 | 001-002-000030202 | Correa Herrera Cesar | \$ 0 | \$ 418,97 | | \$ 50,28 | | \$ 469,25 | | | | | \$ 7,33 | 7,331975 | | | \$ 461,91 | |
| 13/6/23 | 001-002-000030203 | Correa Herrera Cesar | \$ 42 | \$ 341,92 | | \$ 41,03 | | \$ 424,95 | | | | | \$ 6,72 | 6,7186 | | | \$ 418,23 | |
| 13/6/23 | 011-002-000263171 | Oriental Industrial Al | \$ 132,22 | \$ 207,58 | | \$ 24,91 | | \$ 364,71 | | | | | \$ 5,95 | 5,9465 | \$ 358,76 | | | |
| 14/6/23 | 001-004-000046820 | Melendres Jimenez Catti | \$ 233,57 | | | \$ 28,03 | \$ 2,47 | \$ 261,60 | | | | | \$ 4,09 | 4,087475 | \$ 257,51 | | | |
| 14/6/23 | 001-001-000143113 | Distribuidora Camel | \$ 80,39 | \$ 1175,33 | \$ 25,11 | \$ 141,04 | | \$ 1.371,65 | | | | | \$ 21,98 | 21,9751 | | | \$ 1.349,67 | |
| 14/6/23 | 001-002-000699083 | Comercializadora Im | \$ 0 | \$ 141,59 | | \$ 16,99 | | \$ 158,58 | | | | | \$ 2,48 | 2,477825 | | | \$ 156,10 | |
| 14/6/23 | 001-002-000699096 | Comercializadora Im | \$ 0 | \$ 586,56 | | \$ 70,39 | | \$ 656,95 | | | | | \$ 10,26 | 10,2648 | | | \$ 646,68 | |
| 14/6/23 | 001-002-000699084 | Comercializadora Im | \$ 0 | \$ 10,29 | | \$ 1,23 | | \$ 11,52 | | | | | \$ 0,18 | 0,180075 | | | \$ 11,34 | |
| 14/6/23 | 001-004-000229866 | Aplisur CIA LTDA | \$ 1152 | | \$ 23,04 | | | \$ 1.128,96 | | | | | \$ 20,16 | 20,16 | | | \$ 1.108,80 | |
| 14/6/23 | 001-004-000229876 | Aplisur CIA LTDA | \$ 270,75 | \$ 49,95 | \$ 5,2 | \$ 5,99 | \$ 8,67 | \$ 321,49 | | | | | \$ 5,61 | 5,61225 | | | \$ 315,88 | |
| 14/6/23 | 001-010-000727685 | Piggis Embutidos Pig | \$ 108,19 | | \$ 3,63 | | \$ 9,3 | \$ 104,56 | | | | | \$ 1,89 | 1,893325 | | | \$ 102,67 | |
| 14/6/23 | 001-004-000051545 | Suarez Borja Welinto | \$ 90 | \$ 0 | | | | \$ 90,00 | | | | | \$ 1,58 | 1,575 | \$ 88,43 | | | |
| | | | \$ 10.836,63 | \$ 4.167,09 | \$ 1.500,69 | \$ 500,05 | \$ 107,36 | \$ 12,40 | \$ 14.003,08 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 262,57 | \$ - | \$ 262,57 | \$ 1.740,36 | \$ 5.722,82 | \$ 6.277,33 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑIA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

| Fecha: Del 15 al 21 de Junio | | | | | | | | | | | | | | | | | Folio N°: 08 | |
|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|------------|--------------|--------------|------------------|---------|---------|-------------|----------|-------------------|---------------|--------------|--------------|
| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 16/6/23 | 001-001-000049213 | Distriarmijos SAS | \$ 154,00 | | | \$ - | | \$ 154,00 | \$ 46,20 | | | | \$ 1,54 | 47,74 | \$ 106,26 | | | |
| 16/6/23 | 001-001-000049214 | Distriarmijos SAS | \$ 56,35 | \$ 431,58 | | \$ 51,79 | | \$ 539,72 | \$ 146,38 | | | | \$ 4,88 | 151,26 | \$ 388,46 | | | |
| 16/6/23 | 001-003-000000487 | Bustamante Cabrera E | \$ 450,00 | | | \$ - | | \$ 450,00 | | | | | \$ 7,88 | 7,88 | | | \$ 442,13 | |
| 16/6/23 | 003-002-000034651 | Araujo Alejandro Est | \$ - | \$ 205,80 | | \$ 24,70 | | \$ 230,50 | | | | | \$ 3,60 | 3,60 | \$ 226,89 | | | |
| 16/6/23 | 018-001-015372916 | Hularuss CIA LTDA | \$ - | \$ 5.552,00 | | \$ 666,24 | | \$ 6.218,24 | | | | | \$ 97,16 | 97,16 | | | \$ 6.121,08 | |
| 16/6/23 | 006-020-000376975 | Distribuidora Importe | \$ 74,30 | \$ 128,40 | \$ 37,15 | \$ 15,41 | \$ 37,15 | \$ 128,40 | | | | | \$ 3,55 | 3,55 | \$ 177,41 | | | |
| 17/5/23 | 001-020-000099237 | Vivanco Aguilar Gin | \$ - | \$ 3.830,36 | | \$ 459,64 | | \$ 1.915,18 | | | | | \$ 67,03 | 67,03 | \$ 4.222,97 | | | |
| 17/5/23 | 001-020-000099238 | Vivanco Aguilar Gin | \$ 2.052,46 | \$ 1.265,10 | \$ 108,46 | \$ 151,81 | | \$ 3.360,91 | | | | | \$ 58,06 | 58,06 | | | \$ 3.302,85 | |
| 17/5/23 | 001-018-000007918 | Vivanco Aguilar Gin | \$ 22.400,00 | | | \$ - | | \$ 22.400,00 | | | | | \$ 392,00 | 392,00 | \$ 22.008,00 | | | |
| 19/6/23 | 001-004-000231874 | Aplisur CIA LTDA | \$ 54,54 | \$ 63,25 | | \$ 7,59 | \$ 16,08 | \$ 125,38 | | | | | \$ 2,06 | 2,06 | | | \$ 123,32 | |
| 20/5/23 | 003-001-000000220 | Garcia Martinez Rafa | \$ 20.000,00 | | | \$ - | | \$ 20.000,00 | | | | | \$ 350,00 | 350,00 | \$ 19.650,00 | | | |
| 20/5/23 | 002-001-000101935 | Romero Rodas Rober | \$ 52,78 | \$ 21,43 | \$ 2,99 | \$ 2,57 | \$ 9,13 | \$ 73,79 | | | | | \$ 1,30 | 1,30 | | | \$ 72,49 | |
| 20/5/23 | 001-003-000098322 | Mena Vasquez Luis | \$ 285,00 | | | \$ - | | \$ 285,00 | | | | | \$ 4,99 | 4,99 | \$ 280,01 | | | |
| 20/6/23 | 004-181-000002337 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 84,78 | | | \$ - | \$ 7,30 | \$ 84,78 | | | | | \$ 1,48 | 1,48 | \$ 83,30 | | | |
| 20/6/23 | 004-178-000002218 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 22,20 | | | \$ - | \$ 17,00 | \$ 22,20 | | | | | \$ 0,39 | 0,39 | \$ 21,81 | | | |
| 21/6/23 | 002-001-000262993 | Distribuidora Torres | \$ - | \$ 76,57 | | \$ 9,19 | | \$ 85,76 | | | | | \$ 1,34 | 1,34 | \$ 84,42 | | | |
| 21/6/23 | 001-002-000701386 | Comercializadora Im | \$ 36,40 | | \$ 4,85 | \$ - | \$ 31,55 | \$ 31,55 | | | | | \$ 0,64 | 0,64 | | | \$ 30,91 | |
| 21/6/23 | 001-002-000701385 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 29,30 | | \$ 3,52 | \$ 29,30 | \$ 32,82 | | | | | \$ 0,51 | 0,51 | | | \$ 32,30 | |
| 21/6/23 | 001-004-000233155 | Aplisur CIA LTDA | \$ 2.352,00 | | \$ 47,04 | \$ - | | \$ 2.304,96 | | | | | \$ 41,16 | 41,16 | | | \$ 2.263,80 | |
| 21/6/23 | 001-010-000730260 | Piggis Embutidos Pig | \$ 171,93 | | \$ 5,44 | \$ - | \$ 2,66 | \$ 166,49 | | | | | \$ 3,01 | 3,01 | | | \$ 163,48 | |
| | | | \$ 48.246,74 | \$ 11.603,79 | \$ 205,93 | \$ 1.392,45 | \$ 120,87 | \$ 2.072,88 | \$ 61.037,05 | \$ 192,58 | \$ - | \$ 6,42 | \$ 1.036,15 | \$ - | \$ 1.235,15 | \$ 1.088,55 | \$ 26.510,98 | \$ 32.202,37 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

Fecha: Del 22 al 28 de Junio

Folio N°: 09

| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|----------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|------------|--------------|--------------|------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------------|--------------|-------------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/6/23 | 001-030-000221381 | Celi Coronel Humber | \$ 326,21 | \$ 12,84 | \$ 56,98 | \$ 1,54 | \$ 37,31 | \$ 283,61 | | | | \$ 5,93 | | \$ 5,93 | | | \$ 277,68 | |
| 22/6/23 | 002-101-000027453 | Olger Armijos Distri | \$ 38,47 | \$ 238,05 | \$ 15,27 | \$ 28,57 | | \$ 289,82 | \$ 82,96 | | | | | \$ 82,96 | | \$ 206,86 | | |
| 22/6/23 | 001-001-000144709 | Distribuidora Camel | \$ - | \$ 1.431,36 | | \$ 171,76 | | \$ 1.603,12 | | | | \$ 25,05 | | \$ 25,05 | | \$ 1.578,07 | | |
| 23/6/21 | 001-011-000363303 | Imelda Jaramillo CIA | \$ 529,65 | \$ 514,13 | \$ 130,87 | \$ 61,70 | | \$ 974,61 | | | | \$ 18,27 | | \$ 18,27 | | \$ 956,34 | | |
| 23/6/21 | 008-005-000214232 | CRADS CA | \$ - | \$ 87,35 | | \$ 10,48 | | \$ 97,83 | \$ 26,21 | | | \$ 1,53 | | \$ 27,73 | \$ 70,10 | | | |
| 27/6/23 | 001-003-000098604 | Mena Vasquez Luis | \$ 2.321,25 | | | \$ - | | \$ 2.321,25 | | | | \$ 40,62 | | \$ 40,62 | | \$ 2.280,63 | | |
| 27/6/23 | 001-003-000098605 | Mena Vasquez Luis | \$ 147,70 | \$ 109,77 | \$ 1,60 | \$ 13,17 | | \$ 269,04 | | | | \$ 4,51 | | \$ 4,51 | | \$ 264,54 | | |
| 27/6/23 | 004-181-000002388 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 90,20 | | | \$ - | \$ 2,58 | \$ 90,20 | | | | \$ 1,58 | | \$ 1,58 | \$ 88,62 | | | |
| 27/6/23 | 004-178-000002268 | Bimbo Ecuador S.A | \$ 27,62 | | | \$ - | \$ 2,88 | \$ 27,62 | | | | \$ 0,48 | | \$ 0,48 | \$ 27,14 | | | |
| 27/6/23 | 002-001-000102986 | Romero Rodas Rober | \$ 28,13 | | | \$ - | | \$ 28,13 | | | | \$ 0,49 | | \$ 0,49 | \$ 27,64 | | | |
| 28/6/23 | 068-002-000048609 | Primax Comercial de | \$ - | \$ 20.389,04 | | \$ 2.446,68 | | \$ 22.835,72 | | | | \$ 356,81 | | \$ 356,81 | | \$ 22.478,92 | | |
| 28/6/23 | 001-030-000221227 | Celi Coronel Humber | \$ 3.844,24 | | | \$ - | | \$ 3.844,24 | | | | \$ 67,27 | | \$ 67,27 | | \$ 3.776,97 | | |
| 28/6/23 | 001-002-000703689 | Comercializadora Im | \$ 2.450,00 | | \$ 49,98 | \$ - | | \$ 2.400,02 | | | | \$ 42,88 | | \$ 42,88 | | \$ 2.357,15 | | |
| 28/6/23 | 001-002-000703690 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 97,12 | | \$ 11,65 | | \$ 108,77 | | | | \$ 1,70 | | \$ 1,70 | | \$ 107,07 | | |
| 28/6/23 | 001-002-000703712 | Comercializadora Im | \$ - | \$ 1.522,30 | | \$ 182,68 | | \$ 1.704,98 | | | | \$ 26,64 | | \$ 26,64 | | \$ 1.678,34 | | |
| 28/6/23 | 001-002-000703691 | Comercializadora Im | \$ 172,37 | \$ 14,26 | \$ 16,86 | \$ 1,71 | | \$ 171,48 | | | | \$ 3,27 | | \$ 3,27 | | \$ 168,22 | | |
| 28/6/23 | 001-004-000052465 | Suarez Borja Welinto | \$ 136,50 | | | \$ - | | \$ 136,50 | | | | \$ 2,39 | | \$ 2,39 | \$ 134,11 | | | |
| | | | \$ 10.112,34 | \$ 24.416,22 | \$ 271,56 | \$ 2.929,95 | \$ 42,77 | \$ 3,90 | \$ 37.186,95 | \$ 109,16 | \$ - | \$ - | \$ 599,41 | \$ - | \$ 708,57 | \$ 347,61 | \$ 28.743,37 | \$ 7.387,40 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE COMPRAS

EXPRESADO EN DOLARES S

Fecha: Del 29 al 30 de Junio

Folio N°: 10

| Fecha | Factura Nro. | Proveedor | Compras | | | | Devolución | | Total | Ant. Retenciones | | | | | Total Retenciones | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|----------------------|--------------|--------------|----------|-------------|------------|--------------|---------------|------------------|---------|-----------|-------------|-----------|-------------------|---------------|---------------|-----------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | 0% | 12% | | IVA 30% | IVA 70% | IR 1% | IR 1,75% | IR 2,75% | | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 29/6/23 | 001-001-000050002 | Distriarmijos SAS | \$ 206,25 | \$ 16,75 | | \$ 2,01 | | \$ 225,01 | \$ 66,90 | | | \$ 2,23 | | \$ 69,13 | \$ 155,88 | | | |
| 29/6/23 | 001-001-000050001 | Distriarmijos SAS | \$ 135,14 | \$ 1.091,66 | \$ 62,86 | \$ 131,00 | | \$ 1.294,94 | \$ 368,04 | | | \$ 12,27 | | \$ 380,31 | | \$ 914,63 | | |
| 29/6/23 | 001-009-000010070 | IMC Ruilova CIA LT | \$ 61,80 | | | \$ - | | \$ 61,80 | \$ 18,54 | | | | | \$ 19,62 | \$ 42,18 | | | |
| 29/6/23 | 018-001-015461220 | HULARUSS CIA LT | \$ - | \$ 24.320,00 | | \$ 2.918,40 | | \$ 27.238,40 | | | | \$ 1,08 | | \$ 425,60 | | \$ 26.812,80 | | |
| 30/6/23 | 014-002-000070036 | CEPSA SA | \$ - | \$ 33.265,18 | | \$ 3.991,82 | | \$ 37.257,00 | | | | \$ 582,14 | | \$ 582,14 | | \$ 36.674,86 | | |
| 30/6/23 | 001-011-000364500 | Imelda Jaramillo CIA | \$ 47.748,00 | | | \$ - | | \$ 47.748,00 | | | | \$ 835,59 | | \$ 835,59 | | \$ 46.912,41 | | |
| | | | \$ 48.151,19 | \$ 58.693,59 | \$ 62,86 | \$ 7.043,23 | \$ - | \$ - | \$ 113.825,15 | \$ 453,48 | \$ - | \$ 14,50 | \$ 1.844,41 | \$ - | \$ 2.312,39 | \$ 198,06 | \$ 110.400,07 | \$ 914,63 |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 1 al 7 de abril del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------|-----------|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 1/4/23 | 001-003-000033992 | Consumidor Final | \$ 4,20 | \$ 4,37 | | \$ 0,52 | \$ 9,09 | \$ 9,09 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033993 | Ramirez Francisco | | \$ 10,25 | | \$ 1,23 | \$ 11,48 | \$ 11,48 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030298 | Consumidor Final | \$ 23,25 | \$ 17,07 | | \$ 2,05 | \$ 42,37 | \$ 42,37 | | |
| 1/4/23 | 001-001-000009019 | Wilson Jimenez | | \$ 154,66 | | \$ 18,56 | \$ 173,22 | \$ 173,22 | | |
| 1/4/23 | 001-001-000009020 | Maritza Chero Rio | \$ 4.667,28 | | | \$ - | \$ 4.667,28 | | \$ 4.667,28 | |
| 1/4/23 | 001-006-000030302 | Consumidor Final | \$ 6,09 | \$ 2,45 | | \$ 0,29 | \$ 8,83 | \$ 8,83 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030301 | Kerly Samartin | \$ 10,62 | \$ 24,55 | | \$ 2,95 | \$ 38,12 | \$ 38,12 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033979 | Consumidor Final | \$ 1,01 | \$ 6,95 | | \$ 0,83 | \$ 8,79 | \$ 8,79 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030304 | Consumidor Final | \$ 17,57 | \$ 7,52 | | \$ 0,90 | \$ 25,99 | \$ 25,99 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033982 | Consumidor Final | \$ 28,40 | \$ 12,13 | | \$ 1,46 | \$ 41,99 | \$ 41,99 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033983 | Consumidor Final | \$ 12,30 | \$ 2,24 | | \$ 0,27 | \$ 14,81 | \$ 14,81 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033981 | Consumidor Final | \$ 32,76 | \$ 15,33 | | \$ 1,84 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030305 | Consumidor Final | \$ 7,25 | \$ 15,50 | | \$ 1,86 | \$ 24,61 | \$ 24,61 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033984 | Nestor Cando | \$ 12,56 | \$ 25,10 | | \$ 3,01 | \$ 40,67 | \$ 40,67 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033985 | Consumidor Final | | \$ 17,04 | | \$ 2,04 | \$ 19,08 | \$ 19,08 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033986 | Consumidor Final | \$ 2,32 | \$ 2,27 | | \$ 0,27 | \$ 4,86 | \$ 4,86 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033987 | Celi José Luis | \$ 45,64 | \$ 11,80 | | \$ 1,42 | \$ 58,86 | \$ 58,86 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033988 | Consumidor Final | \$ 6,54 | \$ 14,51 | | \$ 1,74 | \$ 22,79 | \$ 22,79 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033989 | Kimberly Armijos | | \$ 17,49 | | \$ 2,10 | \$ 19,59 | \$ 19,59 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033990 | Consumidor Final | \$ 1,00 | \$ 12,64 | | \$ 1,52 | \$ 15,16 | \$ 15,16 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030306 | Consumidor Final | \$ 18,74 | \$ 1,98 | | \$ 0,24 | \$ 20,96 | \$ 20,96 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030307 | Paulina Diaz | \$ 13,26 | \$ 9,87 | | \$ 1,18 | \$ 24,31 | \$ 24,31 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033974 | Consumidor Final | \$ 11,70 | \$ 2,46 | | \$ 0,30 | \$ 14,46 | \$ 14,46 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033972 | Consumidor Final | | \$ 5,35 | | \$ 0,64 | \$ 5,99 | \$ 5,99 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000033973 | Consumidor Final | | \$ 1,92 | | \$ 0,23 | \$ 2,15 | \$ 2,15 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030308 | Consumidor Final | \$ 7,21 | \$ 2,76 | | \$ 0,33 | \$ 10,30 | \$ 10,30 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030310 | Armijos Kimberly | \$ 136,98 | \$ 101,27 | | \$ 12,15 | \$ 250,40 | \$ 250,40 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030312 | Consumidor Final | \$ 1,00 | \$ 8,55 | | \$ 1,03 | \$ 10,58 | \$ 10,58 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030309 | Consumidor Final | \$ 17,20 | | | \$ - | \$ 17,20 | \$ 17,20 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030313 | Correa Alejandra | \$ 8,16 | \$ 13,70 | | \$ 1,64 | \$ 23,50 | \$ 23,50 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000030311 | Consumidor Final | \$ 10,85 | \$ 26,62 | | \$ 3,19 | \$ 40,66 | \$ 40,66 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| 6/4/23 | 001-006-000030448 | Quezada Miguel | 6,81 | 7,3 | | \$ 0,88 | \$ 14,99 | \$ 14,99 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030449 | Consumidor Final | 37,85 | 6,05 | | \$ 0,73 | \$ 44,63 | \$ 44,63 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034128 | Cueva María | 4,45 | 4,32 | | \$ 0,52 | \$ 9,29 | \$ 9,29 | | |
| 6/4/23 | 001-001-000009032 | Garcia Milagros | 726,24 | | | \$ - | \$ 726,24 | \$ 726,24 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034127 | Quezada Jessica | 5,29 | 4,18 | | \$ 0,50 | \$ 9,97 | \$ 9,97 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030456 | Guerrero Emilio | 38,72 | | | \$ - | \$ 38,72 | \$ 38,72 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030457 | Armijos Kimberly | 156,83 | 6,52 | | \$ 0,78 | \$ 164,13 | \$ 164,13 | | |
| 6/4/23 | 001-001-000009031 | Perez Eudalia | 1906,14 | | | \$ - | \$ 1.906,14 | | \$ 1.906,14 | |
| 6/4/23 | 001-006-000030459 | Consumidor Final | 2,61 | 9,57 | | \$ 1,15 | \$ 13,33 | \$ 13,33 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030458 | Consumidor Final | 35,47 | 12,49 | | \$ 1,50 | \$ 49,46 | \$ 49,46 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034124 | Consumidor Final | 18,38 | 2,64 | | \$ 0,32 | \$ 21,34 | \$ 21,34 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034125 | Consumidor Final | 11,84 | 3,06 | | \$ 0,37 | \$ 15,27 | \$ 15,27 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034126 | Consumidor Final | 6,31 | 1,3 | | \$ 0,16 | \$ 7,77 | \$ 7,77 | | |
| 6/4/23 | 001-001-000009034 | Perez Eudalia | 6010,38 | 14,79 | | \$ 1,77 | \$ 6.026,94 | | \$ 6.026,94 | |
| 6/4/23 | 001-003-000034136 | Consumidor Final | 24,64 | 15,96 | | \$ 1,92 | \$ 42,52 | \$ 42,52 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034133 | Consumidor Final | | 44,53 | | \$ 5,34 | \$ 49,87 | \$ 49,87 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034131 | Consumidor Final | 26,75 | 20,73 | | \$ 2,49 | \$ 49,97 | \$ 49,97 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030460 | Consumidor Final | 13,8 | 8,48 | | \$ 1,02 | \$ 23,30 | \$ 23,30 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034135 | Consumidor Final | 25,61 | 21,53 | | \$ 2,58 | \$ 49,72 | \$ 49,72 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034134 | Consumidor Final | 28,78 | 18,86 | | \$ 2,26 | \$ 49,90 | \$ 49,90 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034129 | Flores David | 18,84 | 15,62 | | \$ 1,87 | \$ 36,33 | \$ 36,33 | | |
| 6/4/23 | 001-001-000009033 | Vidal Franklin | 520,1 | 167,32 | | \$ 20,08 | \$ 707,50 | \$ 707,50 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034130 | Consumidor Final | 26,48 | 20,94 | | \$ 2,51 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034132 | Consumidor Final | 7,89 | 37,54 | | \$ 4,50 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030435 | Consumidor Final | 14,99 | 4,55 | | \$ 0,55 | \$ 20,09 | \$ 20,09 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030436 | Ramirez Jose | 14,61 | | | \$ - | \$ 14,61 | \$ 14,61 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030437 | Chuquihuanca Dal | 12,26 | 16,88 | | \$ 2,03 | \$ 31,17 | \$ 31,17 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034111 | Orozco Carmen | 7,31 | 4,37 | | \$ 0,52 | \$ 12,20 | \$ 12,20 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030438 | Galvan Regina | 141,68 | 210,62 | | \$ 25,27 | \$ 377,57 | \$ 377,57 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034112 | Consumidor Final | 5,18 | 16,53 | | \$ 1,98 | \$ 23,69 | \$ 23,69 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034113 | Martines Soledad | 1698,55 | | | \$ - | \$ 1.698,55 | | \$ 1.698,55 | |
| 6/4/23 | 001-006-000030441 | Consumidor Final | 9,77 | 3,6 | | \$ 0,43 | \$ 13,80 | \$ 13,80 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030439 | Consumidor Final | 18,2 | 2,1 | | \$ 0,25 | \$ 20,55 | \$ 20,55 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030440 | Consumidor Final | | 24,14 | | \$ 2,90 | \$ 27,04 | \$ 27,04 | | |
| 6/4/23 | 001-003-000034114 | Consumidor Final | | 18,11 | | \$ 2,17 | \$ 20,28 | \$ 20,28 | | |
| 6/4/23 | 001-006-000030442 | Novillo Maria | 0,5 | 12,9 | | \$ 1,55 | \$ 14,95 | \$ 14,95 | | |
| Total: | | | \$25.365,11 | \$18.548,09 | \$- | \$2.225,77 | \$46.138,97 | \$ 13.117,58 | \$33.021,39 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 8 al 14 de abril del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | Forma de pago | | | |
|--------|-------------------|------------------|--------|---------|--------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 8/4/23 | 001-003-000034156 | Garces Raquel | | 1427,59 | | \$ 171,31 | \$ 1.598,90 | \$ 1.598,90 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034155 | Paucar Guissela | 2,38 | 10,67 | | \$ 1,28 | \$ 14,33 | \$ 14,33 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034138 | Ramirez Jose | 32,67 | 19,68 | | \$ 2,36 | \$ 54,71 | \$ 54,71 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034139 | Consumidor Final | | 9,48 | | \$ 1,14 | \$ 10,62 | \$ 10,62 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030461 | Consumidor Final | 3,62 | 7,58 | | \$ 0,91 | \$ 12,11 | \$ 12,11 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034142 | Consumidor Final | 18,05 | 4,99 | | \$ 0,60 | \$ 23,64 | \$ 23,64 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034141 | Gonzaga Cristina | 10,39 | 18,02 | | \$ 2,16 | \$ 30,57 | \$ 30,57 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034144 | Consumidor Final | | 31,07 | | \$ 3,73 | \$ 34,80 | \$ 34,80 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030463 | Sotomayor Irma | | 7,13 | | \$ 0,86 | \$ 7,99 | \$ 7,99 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030466 | Castillo Olger | 34,56 | 27,09 | | \$ 3,25 | \$ 64,90 | \$ 64,90 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034146 | Consumidor Final | 12,44 | | | \$ - | \$ 12,44 | \$ 12,44 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030465 | Savedra Mayra | 50,38 | 31,15 | | \$ 3,74 | \$ 85,27 | \$ 85,27 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030470 | Consumidor Final | | 25,19 | | \$ 3,02 | \$ 28,21 | \$ 28,21 | | |
| 8/4/23 | 001-001-000009036 | Piura Jherri | | 5373,39 | | \$ 644,81 | \$ 6.018,20 | | \$ 6.018,20 | |
| 8/4/23 | 001-001-000009035 | Piura Jherri | | 5144,04 | | \$ 617,28 | \$ 5.761,32 | | \$ 5.761,32 | |
| 8/4/23 | 001-001-000009037 | Vidal Franklin | 424,64 | 52,43 | | \$ 6,29 | \$ 483,36 | \$ 483,36 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034145 | Zapata Ivonne | 2,48 | 7,76 | | \$ 0,93 | \$ 11,17 | \$ 11,17 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034137 | Consumidor Final | 4,94 | | | \$ - | \$ 4,94 | \$ 4,94 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034162 | Escobar Jonatan | 7,19 | 1,43 | | \$ 0,17 | \$ 8,79 | \$ 8,79 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030487 | Consumidor Final | 5,57 | | | \$ - | \$ 5,57 | \$ 5,57 | | |
| 8/4/23 | 001-001-000009040 | Masa Eber | 326,82 | | | \$ - | \$ 326,82 | \$ 326,82 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030486 | CICAP | 4,03 | 2,07 | | \$ 0,25 | \$ 6,35 | \$ 6,35 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034164 | Consumidor Final | 7,17 | 1,54 | | \$ 0,18 | \$ 8,89 | \$ 8,89 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034163 | Infante Franklyn | 42,75 | | | \$ - | \$ 42,75 | \$ 42,75 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030490 | Consumidor Final | 2,42 | 8,21 | | \$ 0,99 | \$ 11,62 | \$ 11,62 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030491 | Consumidor Final | | 0,45 | | \$ 0,05 | \$ 0,50 | \$ 0,50 | | |
| 8/4/23 | 001-001-000009042 | Garces Raquel | | 8565,52 | | \$ 1.027,86 | \$ 9.593,38 | | \$ 9.593,38 | |
| 8/4/23 | 001-003-000034165 | Consumidor Final | 12,1 | 33,76 | | \$ 4,05 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034166 | Consumidor Final | 20,1 | 24,66 | | \$ 2,96 | \$ 47,72 | \$ 47,72 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034167 | Consumidor Final | 16,79 | 9,58 | | \$ 1,15 | \$ 27,52 | \$ 27,52 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000030493 | Consumidor Final | 13,22 | 24,88 | | \$ 2,99 | \$ 41,09 | \$ 41,09 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| 14/4/23 | 001-006-000030627 | Carrera Livio | 24,3 | 8,35 | | \$ 1,00 | \$ 33,65 | \$ 33,65 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034313 | Montaño Rolando | 14,11 | 22,94 | | \$ 2,75 | \$ 39,80 | \$ 39,80 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030628 | Consumidor Final | 18,25 | 27,07 | | \$ 3,25 | \$ 48,57 | \$ 48,57 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030629 | Consumidor Final | 13,99 | 15,67 | | \$ 1,88 | \$ 31,54 | \$ 31,54 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030618 | Consumidor Final | 12,17 | | | \$ - | \$ 12,17 | \$ 12,17 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034300 | Espinoza Jorge | | 2,58 | | \$ 0,31 | \$ 2,89 | \$ 2,89 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030619 | Consumidor Final | 5,34 | 9,36 | | \$ 1,12 | \$ 15,82 | \$ 15,82 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034301 | Consumidor Final | 27,65 | 10,69 | | \$ 1,28 | \$ 39,62 | \$ 39,62 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034302 | Mora Carmen | 9,9 | 11,02 | | \$ 1,32 | \$ 22,24 | \$ 22,24 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034314 | Montaño Rolando | | 61,71 | | \$ 7,41 | \$ 69,12 | \$ 69,12 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034315 | Consumidor Final | | 18,73 | | \$ 2,25 | \$ 20,98 | \$ 20,98 | | |
| 14/4/23 | 001-001-000009053 | Garcia Milagros | 849,63 | | | \$ - | \$ 849,63 | \$ 849,63 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034316 | Consumidor Final | | 16,37 | | \$ 1,96 | \$ 18,33 | \$ 18,33 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030630 | Consumidor Final | 12,37 | 9,25 | | \$ 1,11 | \$ 22,73 | \$ 22,73 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034319 | Calva Angel | 2,71 | 1,48 | | \$ 0,18 | \$ 4,37 | \$ 4,37 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030633 | Consumidor Final | 3,02 | | | \$ - | \$ 3,02 | \$ 3,02 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030631 | Consumidor Final | 1,16 | 1,2 | | \$ 0,14 | \$ 2,50 | \$ 2,50 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034317 | Jaramillo Edwin | 9,64 | 0,53 | | \$ 0,06 | \$ 10,23 | \$ 10,23 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030632 | Consumidor Final | 11,33 | 0,99 | | \$ 0,12 | \$ 12,44 | \$ 12,44 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034318 | Consumidor Final | 13,26 | 2,38 | | \$ 0,29 | \$ 15,93 | \$ 15,93 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030634 | Consumidor Final | 14,06 | 4,81 | | \$ 0,58 | \$ 19,45 | \$ 19,45 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030635 | Consumidor Final | | 4,62 | | \$ 0,55 | \$ 5,17 | \$ 5,17 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034320 | Cueva Mabel | 6,09 | 11,44 | | \$ 1,37 | \$ 18,90 | \$ 18,90 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034322 | Consumidor Final | 24,99 | 22,26 | | \$ 2,67 | \$ 49,92 | \$ 49,92 | | |
| 14/4/23 | 001-001-000009054 | Masa Eber | 248,67 | | | \$ - | \$ 248,67 | \$ 248,67 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034324 | Consumidor Final | 13,9 | 31,09 | | \$ 3,73 | \$ 48,72 | \$ 48,72 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034321 | Consumidor Final | 26,16 | 21,27 | | \$ 2,55 | \$ 49,98 | \$ 49,98 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030636 | Consumidor Final | | 0,57 | | \$ 0,07 | \$ 0,64 | \$ 0,64 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034323 | Consumidor Final | 18,39 | 28,18 | | \$ 3,38 | \$ 49,95 | \$ 49,95 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030637 | Consumidor Final | 4,92 | 8,07 | | \$ 0,97 | \$ 13,96 | \$ 13,96 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034325 | Consumidor Final | 17,27 | 14,27 | | \$ 1,71 | \$ 33,25 | \$ 33,25 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030620 | Celi Michael | | 12,02 | | \$ 1,44 | \$ 13,46 | \$ 13,46 | | |
| 14/4/23 | 001-003-000034310 | Chamba Franco | 10,18 | | | \$ - | \$ 10,18 | \$ 10,18 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030623 | Consumidor Final | 25,9 | 21,43 | | \$ 2,57 | \$ 49,90 | \$ 49,90 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030625 | Consumidor Final | | 4,16 | | \$ 0,50 | \$ 4,66 | \$ 4,66 | | |
| 14/4/23 | 001-006-000030621 | Armijos Manuel | 9,94 | 0,72 | | \$ 0,09 | \$ 10,75 | \$ 10,75 | | |
| Total: | | | \$25.532,73 | \$44.568,28 | \$- | \$5.348,19 | \$75.449,20 | \$ 16.763,84 | \$58.685,36 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 15 al 21 de abril del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | Forma de pago | | | |
|---------|-------------------|-------------------|--------|-------|--------|---------|---------------|-----------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 15/4/23 | 001-003-000034331 | Consumidor Final | 0,5 | 3,27 | | \$ 0,39 | \$ 4,16 | \$ 4,16 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030648 | Consumidor Final | | 3,09 | | \$ 0,37 | \$ 3,46 | \$ 3,46 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034334 | Galvan Byron | 8,21 | 5,07 | | \$ 0,61 | \$ 13,89 | \$ 13,89 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030649 | Consumidor Final | 1,24 | 8,56 | | \$ 1,03 | \$ 10,83 | \$ 10,83 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034333 | Consumidor Final | 14 | 13,93 | | \$ 1,67 | \$ 29,60 | \$ 29,60 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034332 | Consumidor Final | 10,34 | 35,21 | | \$ 4,23 | \$ 49,78 | \$ 49,78 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030650 | Cueva Gilmar | 22,49 | 18,83 | | \$ 2,26 | \$ 43,58 | \$ 43,58 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030654 | Asanza Mariana | 19,28 | 4,38 | | \$ 0,53 | \$ 24,19 | \$ 24,19 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030652 | Consumidor Final | 21,24 | 25,31 | | \$ 3,04 | \$ 49,59 | \$ 49,59 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030653 | Consumidor Final | 6,42 | 5,21 | | \$ 0,63 | \$ 12,26 | \$ 12,26 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030651 | Consumidor Final | 17,27 | 29,22 | | \$ 3,51 | \$ 50,00 | \$ 50,00 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030655 | Armijos Kimberly | | 48,76 | | \$ 5,85 | \$ 54,61 | \$ 54,61 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030638 | Celi Ivonne | 24,8 | | | \$ - | \$ 24,80 | \$ 24,80 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030640 | Consumidor Final | 7,94 | 3,09 | | \$ 0,37 | \$ 11,40 | \$ 11,40 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030639 | Consumidor Final | | 8,08 | | \$ 0,97 | \$ 9,05 | \$ 9,05 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034330 | Consumidor Final | 6,3 | 0,27 | | \$ 0,03 | \$ 6,60 | \$ 6,60 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030642 | Consumidor Final | 15,2 | 3,47 | | \$ 0,42 | \$ 19,09 | \$ 19,09 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034328 | Novillo Walter | 15,31 | 42,64 | | \$ 5,12 | \$ 63,07 | \$ 63,07 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034329 | Consumidor Final | | 8,38 | | \$ 1,01 | \$ 9,39 | \$ 9,39 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030644 | Consumidor Final | 13,21 | 20,49 | | \$ 2,46 | \$ 36,16 | \$ 36,16 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030643 | Celi Cesar | | 6,35 | | \$ 0,76 | \$ 7,11 | \$ 7,11 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030647 | Espinoza Camilo | 8,14 | 14,17 | | \$ 1,70 | \$ 24,01 | \$ 24,01 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030646 | Consumidor Final | 18,69 | 1,38 | | \$ 0,17 | \$ 20,24 | \$ 20,24 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030645 | Requenes Patricio | | 8,3 | | \$ 1,00 | \$ 9,30 | \$ 9,30 | | |
| 15/4/23 | 001-001-000009055 | Consumidor Final | 232,22 | | | \$ - | \$ 232,22 | \$ 232,22 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034345 | Consumidor Final | 26,53 | 20,81 | | \$ 2,50 | \$ 49,84 | \$ 49,84 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034346 | Consumidor Final | 43,41 | 5,71 | | \$ 0,69 | \$ 49,81 | \$ 49,81 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034344 | Consumidor Final | 10,31 | 35,44 | | \$ 4,25 | \$ 50,00 | \$ 50,00 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034347 | Consumidor Final | 15,61 | 19,37 | | \$ 2,32 | \$ 37,30 | \$ 37,30 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000030664 | Consumidor Final | | 4,47 | | \$ 0,54 | \$ 5,01 | \$ 5,01 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000034342 | Consumidor Final | 14,77 | 7,74 | | \$ 0,93 | \$ 23,44 | \$ 23,44 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 21/4/23 | 001-003-000034445 | Consumidor Final | 16,86 | 11,98 | | \$ 1,44 | \$ 30,28 | \$ 30,28 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030814 | Consumidor Final | 2,7 | 4,05 | | \$ 0,49 | \$ 7,24 | \$ 7,24 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034448 | Salazar Leopoldo | 6,48 | 5,01 | | \$ 0,60 | \$ 12,09 | \$ 12,09 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030818 | Suquilanda | | 75,09 | | \$ 9,01 | \$ 84,10 | \$ 84,10 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030815 | Suquilanda Marlon | 43,56 | | | \$ - | \$ 43,56 | \$ 43,56 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030817 | Consumidor Final | 8,87 | 10,03 | | \$ 1,20 | \$ 20,10 | \$ 20,10 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030816 | Consumidor Final | 26,75 | 20,44 | | \$ 2,45 | \$ 49,64 | \$ 49,64 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030819 | Hidalgo Nelly | 27,4 | 16,61 | | \$ 1,99 | \$ 46,00 | \$ 46,00 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030820 | Consumidor Final | 6,23 | 8,67 | | \$ 1,04 | \$ 15,94 | \$ 15,94 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030821 | Estrada Donatila | 104,57 | 1,78 | | \$ 0,21 | \$ 106,56 | \$ 106,56 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030807 | Consumidor Final | 3,04 | 2,19 | | \$ 0,26 | \$ 5,49 | \$ 5,49 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030810 | Consumidor Final | | 25,21 | | \$ 3,03 | \$ 28,24 | \$ 28,24 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034437 | Consumidor Final | 5,6 | | | \$ - | \$ 5,60 | \$ 5,60 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034438 | Encalda Dayana | | 13,71 | | \$ 1,65 | \$ 15,36 | \$ 15,36 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030805 | Gonzaga Manuel | | 19,4 | | \$ 2,33 | \$ 21,73 | \$ 21,73 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030804 | Celi Juan | 39,23 | 26,86 | | \$ 3,22 | \$ 69,31 | \$ 69,31 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030808 | Consumidor Final | 35,61 | 11,65 | | \$ 1,40 | \$ 48,66 | \$ 48,66 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030809 | Consumidor Final | 3,79 | 4,98 | | \$ 0,60 | \$ 9,37 | \$ 9,37 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030824 | Consumidor Final | 17,57 | 6,03 | | \$ 0,72 | \$ 24,32 | \$ 24,32 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030823 | Consumidor Final | 1,96 | 6,14 | | \$ 0,74 | \$ 8,84 | \$ 8,84 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030822 | Savedra Mayra | 28,69 | 18,58 | | \$ 2,23 | \$ 49,50 | \$ 49,50 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030826 | Flores Amanda | | 8,29 | | \$ 0,99 | \$ 9,28 | \$ 9,28 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030825 | Velasco Efrain | | 1,3 | | \$ 0,16 | \$ 1,46 | \$ 1,46 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034449 | Consumidor Final | | 8,54 | | \$ 1,02 | \$ 9,56 | \$ 9,56 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030827 | Consumidor Final | 22,09 | 22,79 | | \$ 2,73 | \$ 47,61 | \$ 47,61 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030828 | Consumidor Final | 8,48 | 9,89 | | \$ 1,19 | \$ 19,56 | \$ 19,56 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030829 | Consumidor Final | 1,35 | 4,08 | | \$ 0,49 | \$ 5,92 | \$ 5,92 | | |
| 21/4/23 | 001-001-000009064 | Garcia Milagros | | 435,68 | | \$ 52,28 | \$ 487,96 | \$ 487,96 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034450 | Consumidor Final | 22,94 | 24,1 | | \$ 2,89 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034452 | Jaramillo Ervin | 11,47 | 1,69 | | \$ 0,20 | \$ 13,36 | \$ 13,36 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030830 | Consumidor Final | 8,48 | 9,04 | | \$ 1,08 | \$ 18,60 | \$ 18,60 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034453 | Consumidor Final | 15,76 | 5,88 | | \$ 0,71 | \$ 22,35 | \$ 22,35 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030831 | Flores David | | 9,14 | | \$ 1,10 | \$ 10,24 | \$ 10,24 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030832 | Consumidor Final | 8,17 | 11,09 | | \$ 1,33 | \$ 20,59 | \$ 20,59 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000030834 | Consumidor Final | | 5,54 | | \$ 0,66 | \$ 6,20 | \$ 6,20 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000034455 | Consumidor Final | 17,76 | 13,21 | | \$ 1,59 | \$ 32,56 | \$ 32,56 | | |
| Total: | | | \$ 16.649,80 | \$ 5.580,65 | \$- | \$ 669,68 | \$ 22.900,13 | \$ 12.459,55 | \$ 10.440,58 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES S

Fecha: Del 22 al 28 de abril del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|------------------|--------|--------|-------|----------|-----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/4/23 | 001-006-000030836 | Cueva Mabel | 1,99 | 6,18 | | \$ 0,74 | \$ 8,91 | \$ 8,91 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034458 | Montaño Rolando | 61,95 | 16,65 | | \$ 2,00 | \$ 80,60 | \$ 80,60 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034457 | Consumidor Final | | 13,17 | | \$ 1,58 | \$ 14,75 | \$ 14,75 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030847 | Consumidor Final | 12,23 | 12,6 | | \$ 1,51 | \$ 26,34 | \$ 26,34 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030848 | Consumidor Final | 14,23 | 21,66 | | \$ 2,60 | \$ 38,49 | \$ 38,49 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030849 | Tacuri Robert | 3,01 | 8,81 | | \$ 1,06 | \$ 12,88 | \$ 12,88 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034462 | Consumidor Final | 2,46 | 4,07 | | \$ 0,49 | \$ 7,02 | \$ 7,02 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034460 | Consumidor Final | 4,25 | 16,26 | | \$ 1,95 | \$ 22,46 | \$ 22,46 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034461 | Ramirez Jose | 10,58 | 0,89 | | \$ 0,11 | \$ 11,58 | \$ 11,58 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034463 | Consumidor Final | | 11,36 | | \$ 1,36 | \$ 12,72 | \$ 12,72 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034464 | Consumidor Final | | 6,33 | | \$ 0,76 | \$ 7,09 | \$ 7,09 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030851 | Macas Cintya | 30,54 | 21,74 | | \$ 2,61 | \$ 54,89 | \$ 54,89 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030850 | Calva Santos | | 27,25 | | \$ 3,27 | \$ 30,52 | \$ 30,52 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030838 | Suquilanda Jose | 7,75 | 6,62 | | \$ 0,79 | \$ 15,16 | \$ 15,16 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030839 | Ramirez Jose | 73,99 | 56,76 | | \$ 6,81 | \$ 137,56 | \$ 137,56 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034469 | Salazar Leopoldo | 15,07 | 15,31 | | \$ 1,84 | \$ 32,22 | \$ 32,22 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034467 | Consumidor Final | 6,69 | 1,69 | | \$ 0,20 | \$ 8,58 | \$ 8,58 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030863 | Armijos Kimberly | 89,64 | 56,24 | | \$ 6,75 | \$ 152,63 | \$ 152,63 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034468 | Consumidor Final | 8,85 | 94,31 | | \$ 11,32 | \$ 114,48 | \$ 114,48 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034470 | Consumidor Final | 6,81 | 7,86 | | \$ 0,94 | \$ 15,61 | \$ 15,61 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030864 | Consumidor Final | 3,38 | 29,48 | | \$ 3,54 | \$ 36,40 | \$ 36,40 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034471 | Basques Chilique | 478,36 | 330,33 | | \$ 39,64 | \$ 848,33 | \$ 848,33 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030867 | Consumidor Final | 4,01 | 6,45 | | \$ 0,77 | \$ 11,23 | \$ 11,23 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030866 | Consumidor Final | 12,34 | 31,26 | | \$ 3,75 | \$ 47,35 | \$ 47,35 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030865 | Consumidor Final | 30,35 | 17,07 | | \$ 2,05 | \$ 49,47 | \$ 49,47 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034472 | Consumidor Final | | 12,23 | | \$ 1,47 | \$ 13,70 | \$ 13,70 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030862 | Consumidor Final | | 11,05 | | \$ 1,33 | \$ 12,38 | \$ 12,38 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030861 | Taco Luis | 4,15 | 1,58 | | \$ 0,19 | \$ 5,92 | \$ 5,92 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000034466 | Espinoza Camilo | 5,09 | 27,6 | | \$ 3,31 | \$ 36,00 | \$ 36,00 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030860 | Campoverde Luz | 9,75 | | | \$ - | \$ 9,75 | \$ 9,75 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000030858 | Consumidor Final | | 4,52 | | \$ 0,54 | \$ 5,06 | \$ 5,06 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| 28/4/23 | 001-003-000034627 | Torres Juan | 43,74 | 21,05 | | \$ 2,53 | \$ 67,32 | \$ 67,32 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030987 | Consumidor Final | 20,24 | 11,81 | | \$ 1,42 | \$ 33,47 | \$ 33,47 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034630 | Consumidor Final | 271,23 | | | \$ - | \$ 271,23 | \$ 271,23 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034629 | Consumidor Final | 4,19 | 2,14 | | \$ 0,26 | \$ 6,59 | \$ 6,59 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034628 | Consumidor Final | 6,21 | 7,13 | | \$ 0,86 | \$ 14,20 | \$ 14,20 | | |
| 28/4/23 | 01-003-000034632 | Ramos Efren | 49,94 | 42,28 | | \$ 5,07 | \$ 97,29 | \$ 97,29 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034631 | Consumidor Final | 4,5 | 3,85 | | \$ 0,46 | \$ 8,81 | \$ 8,81 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034634 | Consumidor Final | 11,82 | 3,2 | | \$ 0,38 | \$ 15,40 | \$ 15,40 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034633 | Carrion Jorge | 14,97 | 3,95 | | \$ 0,47 | \$ 19,39 | \$ 19,39 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034635 | Consumidor Final | 84,84 | | | \$ - | \$ 84,84 | \$ 84,84 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030989 | Consumidor Final | | 12,93 | | \$ 1,55 | \$ 14,48 | \$ 14,48 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030995 | Motoche Reinaldo | 55,27 | 4,05 | | \$ 0,49 | \$ 59,81 | \$ 59,81 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030996 | Jimenez Alexandra | 2,12 | 14,45 | | \$ 1,73 | \$ 18,30 | \$ 18,30 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030997 | Garcia Silvana | 45,63 | 24,17 | | \$ 2,90 | \$ 72,70 | \$ 72,70 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000030998 | Consumidor Final | 16,95 | 28,85 | | \$ 3,46 | \$ 49,26 | \$ 49,26 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034642 | Consumidor Final | | 9,61 | | \$ 1,15 | \$ 10,76 | \$ 10,76 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034644 | Consumidor Final | 1,25 | 5 | | \$ 0,60 | \$ 6,85 | \$ 6,85 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034643 | Consumidor Final | 25,67 | 2,35 | | \$ 0,28 | \$ 28,30 | \$ 28,30 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031000 | Consumidor Final | 17,02 | | | \$ - | \$ 17,02 | \$ 17,02 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031003 | Quinteros Mac | 16,7 | 24,44 | | \$ 2,93 | \$ 44,07 | \$ 44,07 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031002 | Consumidor Final | | 38,04 | | \$ 4,56 | \$ 42,60 | \$ 42,60 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009089 | Fernandes Deivis | | 1886,88 | | \$ 226,43 | \$ 2.113,31 | | \$ 2.113,31 | |
| 28/4/23 | 001-003-000034647 | Pintado Iralda | 32,83 | 16,86 | | \$ 2,02 | \$ 51,71 | \$ 51,71 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009087 | Masa Eber | | 50,91 | | \$ 6,11 | \$ 57,02 | \$ 57,02 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009088 | Amador Franklin | 849,72 | 112,8 | | \$ 13,54 | \$ 976,06 | \$ 976,06 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034650 | Consumidor Final | 34,97 | 13,19 | | \$ 1,58 | \$ 49,74 | \$ 49,74 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034652 | Consumidor Final | 10,72 | 24,94 | | \$ 2,99 | \$ 38,65 | \$ 38,65 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034648 | Consumidor Final | 13,5 | 32,57 | | \$ 3,91 | \$ 49,98 | \$ 49,98 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034649 | Consumidor Final | 11,91 | 33,88 | | \$ 4,07 | \$ 49,86 | \$ 49,86 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000034651 | Consumidor Final | 48,2 | 1,53 | | \$ 0,18 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009090 | Sernaque Jaqueline | | 376,01 | | \$ 45,12 | \$ 421,13 | \$ 421,13 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031007 | Consumidor Final | 12,19 | 1,34 | | \$ 0,16 | \$ 13,69 | \$ 13,69 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031005 | Montaño Rolando | 53,07 | 29,07 | | \$ 3,49 | \$ 85,63 | \$ 85,63 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031004 | Consumidor Final | 22,7 | 21,99 | | \$ 2,64 | \$ 47,33 | \$ 47,33 | | |
| | 001-006-000031006 | Consumidor Final | 22,62 | 14 | | \$ 1,68 | \$ 38,30 | \$ 38,30 | | |
| Total: | | | \$15.727,68 | \$13.143,09 | \$- | \$1.577,17 | \$30.447,94 | \$ 17.722,20 | \$12.725,74 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES S

Fecha: Del 29 al 30 de abril del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | Forma de pago | | | |
|---------|-------------------|-------------------|---------|---------|-------|-----------|---------------|-----------|-------------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 29/4/23 | 001-001-000009093 | Chero Maritza | 4503,56 | 2248,79 | | \$ 269,85 | \$ 7.022,20 | | \$ 7.022,20 | |
| 29/4/23 | 001-006-000031024 | Consumidor Final | 4,29 | 7,876 | | \$ 0,95 | \$ 13,11 | \$ 13,11 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031025 | Consumidor Final | | 39,36 | | \$ 4,72 | \$ 44,08 | \$ 44,08 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034667 | Consumidor Final | | 6,7 | | \$ 0,80 | \$ 7,50 | \$ 7,50 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031020 | Consumidor Final | 26,25 | 21,06 | | \$ 2,53 | \$ 49,84 | \$ 49,84 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031026 | Coronel Liomedes | 15,54 | 14,47 | | \$ 1,74 | \$ 31,75 | \$ 31,75 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031027 | Consumidor Final | 11 | 0,95 | | \$ 0,11 | \$ 12,06 | \$ 12,06 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031022 | Consumidor Final | 38,72 | 8,17 | | \$ 0,98 | \$ 47,87 | \$ 47,87 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034666 | Consumidor Final | 29,48 | | | \$ - | \$ 29,48 | \$ 29,48 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031023 | Consumidor Final | 8,99 | 35,02 | | \$ 4,20 | \$ 48,21 | \$ 48,21 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034664 | Consumidor Final | 17,84 | 28,29 | | \$ 3,39 | \$ 49,52 | \$ 49,52 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034665 | Consumidor Final | 14,16 | 24,64 | | \$ 2,96 | \$ 41,76 | \$ 41,76 | | |
| 29/4/23 | 001-001-000009094 | Amador Franklin | | 791 | | \$ 94,92 | \$ 885,92 | \$ 885,92 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031019 | Consumidor Final | 18,25 | 28,26 | | \$ 3,39 | \$ 49,90 | \$ 49,90 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031021 | Consumidor Final | 31,96 | 15,71 | | \$ 1,89 | \$ 49,56 | \$ 49,56 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031028 | Consumidor Final | 8,84 | 14,25 | | \$ 1,71 | \$ 24,80 | \$ 24,80 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031029 | Consumidor Final | 11,24 | 2,7 | | \$ 0,32 | \$ 14,26 | \$ 14,26 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034668 | Salinas Jose | 15,76 | 26,71 | | \$ 3,21 | \$ 45,68 | \$ 45,68 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034670 | Consumidor Final | | 7,03 | | \$ 0,84 | \$ 7,87 | \$ 7,87 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034669 | Suquilanda Marlor | 1,49 | 14,35 | | \$ 1,72 | \$ 17,56 | \$ 17,56 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034671 | Consumidor Final | | 8,3 | | \$ 1,00 | \$ 9,30 | \$ 9,30 | | |
| 29/4/23 | 001-001-000009095 | Perez Eudalia | 18,69 | | | \$ - | \$ 18,69 | \$ 18,69 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034672 | Consumidor Final | 2,64 | 5,72 | | \$ 0,69 | \$ 9,05 | \$ 9,05 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034673 | Consumidor Final | | 11,65 | | \$ 1,40 | \$ 13,05 | \$ 13,05 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031030 | Consumidor Final | 3,73 | 7,27 | | \$ 0,87 | \$ 11,87 | \$ 11,87 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031032 | Consumidor Final | | 10,79 | | \$ 1,29 | \$ 12,08 | \$ 12,08 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031031 | Consumidor Final | | 6,78 | | \$ 0,81 | \$ 7,59 | \$ 7,59 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031035 | Consumidor Final | 14,46 | 7,02 | | \$ 0,84 | \$ 22,32 | \$ 22,32 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031036 | Consumidor Final | 2 | 21,12 | | \$ 2,53 | \$ 25,65 | \$ 25,65 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000034685 | Consumidor Final | 25,3 | 12,96 | | \$ 1,56 | \$ 39,82 | \$ 39,82 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031008 | Alvarez Jose | 13,36 | 4,57 | | \$ 0,55 | \$ 18,48 | \$ 18,48 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 30/4/23 | 001-006-000031050 | Consumidor Final | 5,74 | 3,47 | | \$ 0,42 | \$ 9,63 | \$ 9,63 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031044 | Consumidor Final | | 17,93 | | \$ 2,15 | \$ 20,08 | \$ 20,08 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031041 | Armijos Kimberly | 420,19 | | | \$ - | \$ 420,19 | \$ 420,19 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031045 | Benavides Juan | | 8,1 | | \$ 0,97 | \$ 9,07 | \$ 9,07 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031043 | Consumidor Final | 15,2 | 19,47 | | \$ 2,34 | \$ 37,01 | \$ 37,01 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031046 | Consumidor Final | 15,55 | 29,6 | | \$ 3,55 | \$ 48,70 | \$ 48,70 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031049 | Consumidor Final | 13,14 | 5,33 | | \$ 0,64 | \$ 19,11 | \$ 19,11 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031052 | Gonzaga Cristina | 11,78 | 8,82 | | \$ 1,06 | \$ 21,66 | \$ 21,66 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031051 | Consumidor Final | 11,85 | 7,84 | | \$ 0,94 | \$ 20,63 | \$ 20,63 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031054 | Consumidor Final | 18,25 | 18,42 | | \$ 2,21 | \$ 38,88 | \$ 38,88 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031053 | Montaño Rolando | 112,2 | | | \$ - | \$ 112,20 | \$ 112,20 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031062 | Armijos Kimberly | 91,75 | | | \$ - | \$ 91,75 | \$ 91,75 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031070 | Roman Luis | 2,28 | 5,34 | | \$ 0,64 | \$ 8,26 | \$ 8,26 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031071 | Consumidor Final | 11,32 | 3,41 | | \$ 0,41 | \$ 15,14 | \$ 15,14 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031072 | Merino Patricia | 47,62 | 20,41 | | \$ 2,45 | \$ 70,48 | \$ 70,48 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031069 | Consumidor Final | 5,05 | 13,7 | | \$ 1,64 | \$ 20,39 | \$ 20,39 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031085 | Consumidor Final | 23,81 | 23,13 | | \$ 2,78 | \$ 49,72 | \$ 49,72 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031076 | Merino Patricia | | 8,83 | | \$ 1,06 | \$ 9,89 | \$ 9,89 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031074 | Merino Patricia | 4,02 | 8,58 | | \$ 1,03 | \$ 13,63 | \$ 13,63 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031073 | Diaz Paulina | 14,33 | 17,08 | | \$ 2,05 | \$ 33,46 | \$ 33,46 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031075 | Quezada Miguel | 18,05 | 4,87 | | \$ 0,58 | \$ 23,50 | \$ 23,50 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031077 | Consumidor Final | 5,47 | 3,88 | | \$ 0,47 | \$ 9,82 | \$ 9,82 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031078 | Consumidor Final | 2,5 | 1,06 | | \$ 0,13 | \$ 3,69 | \$ 3,69 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031065 | Consumidor Final | 18,02 | 1,1 | | \$ 0,13 | \$ 19,25 | \$ 19,25 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031064 | Sedamanos Karina | 20,07 | 17,77 | | \$ 2,13 | \$ 39,97 | \$ 39,97 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031068 | Armijos Kimberly | 29,64 | 64,14 | | \$ 7,70 | \$ 101,48 | \$ 101,48 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031067 | Consumidor Final | 13,49 | 27,16 | | \$ 3,26 | \$ 43,91 | \$ 43,91 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031066 | Consumidor Final | 7,34 | 2,68 | | \$ 0,32 | \$ 10,34 | \$ 10,34 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031063 | Consumidor Final | | 3,56 | | \$ 0,43 | \$ 3,99 | \$ 3,99 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031082 | Consumidor Final | 0,96 | 5,96 | | \$ 0,72 | \$ 7,64 | \$ 7,64 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031080 | Paucar Gissela | 2,38 | 16,13 | | \$ 1,94 | \$ 20,45 | \$ 20,45 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031081 | Consumidor Final | 3,39 | 3,68 | | \$ 0,44 | \$ 7,51 | \$ 7,51 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031079 | Armijos Kimberly | 61,63 | | | \$ - | \$ 61,63 | \$ 61,63 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031084 | Consumidor Final | | 8,04 | | \$ 0,96 | \$ 9,00 | \$ 9,00 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031086 | Armijos Manuel | 16,27 | 3,56 | | \$ 0,43 | \$ 20,26 | \$ 20,26 | | |
| 30/4/23 | 001-006-000031083 | Consumidor Final | 4,74 | 1,18 | | \$ 0,14 | \$ 6,06 | \$ 6,06 | | |
| Total: | | | \$ 6.293,14 | \$10.184,83 | \$- | \$1.222,18 | \$17.700,15 | \$ 3.809,69 | \$13.890,46 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 1 al 7 de mayo del 2023

Folio N°: 6

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|--------|-------------------|------------------|----------|----------|--------|---------|-----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 1/4/23 | 001-006-000031088 | Mendoza Merly | \$ 18,04 | \$ 1,57 | | \$ 0,19 | \$ 19,80 | \$ 19,80 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031093 | Consumidor Final | \$ 20,31 | \$ 3,74 | | \$ 0,45 | \$ 24,50 | \$ 24,50 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031094 | Sarango Gabriel | \$ 29,31 | | | \$ - | \$ 29,31 | \$ 29,31 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034692 | Guerrero Emilio | \$ 37,29 | \$ 31,30 | | \$ 3,76 | \$ 72,35 | \$ 72,35 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034693 | Consumidor Final | \$ 16,15 | \$ 29,96 | | \$ 3,60 | \$ 49,71 | \$ 49,71 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034694 | Consumidor Final | \$ 5,97 | \$ 6,28 | | \$ 0,75 | \$ 13,00 | \$ 13,00 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031113 | Consumidor Final | \$ 7,92 | \$ 3,92 | | \$ 0,47 | \$ 12,31 | \$ 12,31 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031108 | Consumidor Final | \$ 5,06 | \$ 3,09 | | \$ 0,37 | \$ 8,52 | \$ 8,52 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031092 | Consumidor Final | \$ 14,87 | | | \$ - | \$ 14,87 | \$ 14,87 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034691 | Consumidor Final | \$ 15,66 | \$ 10,99 | | \$ 1,32 | \$ 27,97 | \$ 27,97 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034696 | Consumidor Final | \$ 4,61 | | | \$ - | \$ 4,61 | \$ 4,61 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034695 | Consumidor Final | | \$ 16,08 | | \$ 1,93 | \$ 18,01 | \$ 18,01 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034698 | Escorsa Luz | \$ 5,80 | \$ 9,18 | | \$ 1,10 | \$ 16,08 | \$ 16,08 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034699 | Consumidor Final | \$ 4,32 | \$ 6,35 | | \$ 0,76 | \$ 11,43 | \$ 11,43 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034700 | Consumidor Final | \$ 1,77 | \$ 2,86 | | \$ 0,34 | \$ 4,97 | \$ 4,97 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034702 | Consumidor Final | | \$ 7,63 | | \$ 0,92 | \$ 8,55 | \$ 8,55 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034705 | Consumidor Final | \$ 10,46 | \$ 34,61 | | \$ 4,15 | \$ 49,22 | \$ 49,22 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034704 | Consumidor Final | \$ 23,06 | \$ 23,75 | | \$ 2,85 | \$ 49,66 | \$ 49,66 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031096 | Consumidor Final | \$ 28,78 | \$ 18,77 | | \$ 2,25 | \$ 49,80 | \$ 49,80 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031100 | Consumidor Final | \$ 3,87 | \$ 18,23 | | \$ 2,19 | \$ 24,29 | \$ 24,29 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031101 | Consumidor Final | \$ 13,37 | | | \$ - | \$ 13,37 | \$ 13,37 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031087 | Consumidor Final | \$ 0,90 | \$ 15,71 | | \$ 1,89 | \$ 18,50 | \$ 18,50 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031106 | Consumidor Final | \$ 11,17 | \$ 13,04 | | \$ 1,56 | \$ 25,77 | \$ 25,77 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031105 | Sotomayor Juana | \$ 4,24 | \$ 17,55 | | \$ 2,11 | \$ 23,90 | \$ 23,90 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031103 | Consumidor Final | \$ 5,62 | \$ 2,20 | | \$ 0,26 | \$ 8,08 | \$ 8,08 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031104 | Chuquihuanca Dal | \$ 58,17 | \$ 51,28 | | \$ 6,15 | \$ 115,60 | \$ 115,60 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031109 | Armijo Kimberly | | \$ 53,98 | | \$ 6,48 | \$ 60,46 | \$ 60,46 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031111 | Vera Dayana | \$ 60,41 | \$ 41,33 | | \$ 4,96 | \$ 106,70 | \$ 106,70 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031110 | Consumidor Final | \$ 15,02 | \$ 2,09 | | \$ 0,25 | \$ 17,36 | \$ 17,36 | | |
| 1/4/23 | 001-006-000031112 | Armijo Kimberly | \$ 23,42 | \$ 24,19 | | \$ 2,90 | \$ 50,51 | \$ 50,51 | | |
| 1/4/23 | 001-003-000034708 | Acaro Jimena | \$ 11,98 | \$ 7,06 | | \$ 0,85 | \$ 19,89 | \$ 19,89 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 7/4/23 | 001-003-000034889 | Consumidor Final | 14,65 | 0,63 | | \$ 0,08 | \$ 15,36 | \$ 15,36 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034888 | Consumidor Final | 37,29 | | | \$ - | \$ 37,29 | \$ 37,29 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034884 | Montaño Rolando | 47,86 | 42,55 | | \$ 5,11 | \$ 95,52 | \$ 95,52 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034896 | Montaño Rolando | 56,5 | | 1,22 | \$ - | \$ 55,28 | \$ 55,28 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034897 | Consumidor Final | | 6,48 | | \$ 0,78 | \$ 7,26 | \$ 7,26 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034895 | Araujo Luis | 3,97 | 1,66 | | \$ 0,20 | \$ 5,83 | \$ 5,83 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034894 | Camacho Vicente | | 4,47 | | \$ 0,54 | \$ 5,01 | \$ 5,01 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034898 | Consumidor Final | 5,61 | 5,38 | | \$ 0,65 | \$ 11,64 | \$ 11,64 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034892 | Consumidor Final | 10,62 | | | \$ - | \$ 10,62 | \$ 10,62 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034893 | Consumidor Final | | 2,79 | | \$ 0,33 | \$ 3,12 | \$ 3,12 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034891 | Consumidor Final | 4,85 | 8,41 | | \$ 1,01 | \$ 14,27 | \$ 14,27 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034906 | Consumidor Final | 10,2 | 22,14 | | \$ 2,66 | \$ 35,00 | \$ 35,00 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034902 | Salazar Carlos | 4,35 | 1,24 | | \$ 0,15 | \$ 5,74 | \$ 5,74 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034905 | Consumidor Final | 1,25 | 9,17 | | \$ 1,10 | \$ 11,52 | \$ 11,52 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034900 | Consumidor Final | 19,2 | 17,4 | | \$ 2,09 | \$ 38,69 | \$ 38,69 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034904 | Montaño Rolando | 41,8 | 19,02 | | \$ 2,28 | \$ 63,10 | \$ 63,10 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034907 | Consumidor Final | 15,35 | 1,93 | | \$ 0,23 | \$ 17,51 | \$ 17,51 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034901 | Pauta Cruz | 5,34 | | | \$ - | \$ 5,34 | \$ 5,34 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034899 | Consumidor Final | 4,84 | 11,87 | | \$ 1,42 | \$ 18,13 | \$ 18,13 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034903 | Consumidor Final | 3,68 | 0,81 | | \$ 0,10 | \$ 4,59 | \$ 4,59 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034910 | Consumidor Final | 1,35 | 1,47 | | \$ 0,18 | \$ 3,00 | \$ 3,00 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034911 | Estrada Alexandra | 26,46 | 85,62 | | \$ 10,27 | \$ 122,35 | \$ 122,35 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034910 | Consumidor Final | 1,35 | 1,47 | | \$ 0,18 | \$ 3,00 | \$ 3,00 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034911 | Estrada Alexandra | 26,46 | 85,62 | | \$ 10,27 | \$ 122,35 | \$ 122,35 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034909 | Consumidor Final | 8 | 1,6 | | \$ 0,19 | \$ 9,79 | \$ 9,79 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034908 | Consumidor Final | | 19,4 | | \$ 2,33 | \$ 21,73 | \$ 21,73 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034913 | Consumidor Final | 0,74 | 43,65 | | \$ 5,24 | \$ 49,63 | \$ 49,63 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034919 | Consumidor Final | 4,51 | 2,83 | | \$ 0,34 | \$ 7,68 | \$ 7,68 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034916 | Consumidor Final | 19,89 | 27,19 | 0,72 | \$ 3,26 | \$ 49,62 | \$ 49,62 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034921 | Consumidor Final | | 3,89 | | \$ 0,47 | \$ 4,36 | \$ 4,36 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034915 | Consumidor Final | 15,94 | 30,33 | | \$ 3,64 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034920 | Consumidor Final | 17,35 | 28,83 | | \$ 3,46 | \$ 49,64 | \$ 49,64 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034912 | Consumidor Final | 27,58 | 19,83 | | \$ 2,38 | \$ 49,79 | \$ 49,79 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034917 | Consumidor Final | 20,81 | 24,29 | | \$ 2,91 | \$ 48,01 | \$ 48,01 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034918 | Consumidor Final | 16,94 | 29,17 | | \$ 3,50 | \$ 49,61 | \$ 49,61 | | |
| 7/4/23 | 001-003-000034914 | Suquilanda Carlos | 60,1 | | | \$ - | \$ 60,10 | \$ 60,10 | | |
| Total: | | | \$ 28.215,82 | \$ 22.149,40 | \$ 12,08 | \$ 2.657,93 | \$ 53.011,07 | \$ 53.011,07 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 8 al 14 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|--------|-------------------|---------------------|--------|-------|--------|---------|-----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 8/4/23 | 001-006-000031266 | Consumidor Final | 4,82 | 6,11 | 0,29 | \$ 0,73 | \$ 11,37 | \$ 11,37 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031264 | Carrion Rubi | 17,03 | 9,27 | | \$ 1,11 | \$ 27,41 | \$ 27,41 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031267 | Consumidor Final | | 8,56 | | \$ 1,03 | \$ 9,59 | \$ 9,59 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031265 | Consumidor Final | 15,16 | 29,98 | | \$ 3,60 | \$ 48,74 | \$ 48,74 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031263 | Armijos Kimberly | 32,01 | 20,2 | | \$ 2,42 | \$ 54,63 | \$ 54,63 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031268 | Consumidor Final | 21,35 | 3,26 | | \$ 0,39 | \$ 25,00 | \$ 25,00 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031269 | Consumidor Final | 1,9 | 11,42 | | \$ 1,37 | \$ 14,69 | \$ 14,69 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031272 | Consumidor Final | 12,38 | 2,21 | | \$ 0,27 | \$ 14,86 | \$ 14,86 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031271 | Consumidor Final | 9,24 | 16,4 | | \$ 1,97 | \$ 27,61 | \$ 27,61 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031270 | Consumidor Final | 9,77 | 6,35 | | \$ 0,76 | \$ 16,88 | \$ 16,88 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031274 | Novillo Walter | 11,34 | | 0,34 | \$ - | \$ 11,00 | \$ 11,00 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031273 | Novillo Walter | 90,96 | 24,01 | | \$ 2,88 | \$ 117,85 | \$ 117,85 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031276 | Consumidor Final | 21,33 | 20,08 | | \$ 2,41 | \$ 43,82 | \$ 43,82 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031275 | Sanchez Erika | 20,03 | 33,24 | 0,32 | \$ 3,99 | \$ 56,94 | \$ 56,94 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034922 | Consumidor Final | 7,66 | 3,7 | | \$ 0,44 | \$ 11,80 | \$ 11,80 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034923 | Consumidor Final | 9,64 | 25,18 | | \$ 3,02 | \$ 37,84 | \$ 37,84 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031277 | Consumidor Final | 2,12 | 8,85 | | \$ 1,06 | \$ 12,03 | \$ 12,03 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034925 | Jaramillo Narsisita | | 13,51 | | \$ 1,62 | \$ 15,13 | \$ 15,13 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034928 | Torres Bianca | 28,83 | 30,44 | | \$ 3,65 | \$ 62,92 | \$ 62,92 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034930 | Sanchez Patricia | 1,81 | 13,03 | | \$ 1,56 | \$ 16,40 | \$ 16,40 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031281 | Consumidor Final | 22,02 | 12,03 | | \$ 1,44 | \$ 35,49 | \$ 35,49 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031278 | Carpio Gladys | 19,85 | 10,59 | | \$ 1,27 | \$ 31,71 | \$ 31,71 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031280 | Consumidor Final | 15,89 | 30,19 | | \$ 3,62 | \$ 49,70 | \$ 49,70 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034929 | Consumidor Final | 20,42 | 12,88 | | \$ 1,55 | \$ 34,85 | \$ 34,85 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031279 | Merino Patricia | 26,91 | 25,36 | | \$ 3,04 | \$ 55,31 | \$ 55,31 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034931 | Consumidor Final | 8,09 | 18,39 | | \$ 2,21 | \$ 28,69 | \$ 28,69 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034932 | Chuquihuanca Dal | 11,53 | 5,27 | | \$ 0,63 | \$ 17,43 | \$ 17,43 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031282 | Moreno Hermel | 8,72 | 28,6 | | \$ 3,43 | \$ 40,75 | \$ 40,75 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031283 | Consumidor Final | 11,04 | 17,14 | | \$ 2,06 | \$ 30,24 | \$ 30,24 | | |
| 8/4/23 | 001-006-000031284 | Vinces Carlos | 4,15 | 9,9 | | \$ 1,19 | \$ 15,24 | \$ 15,24 | | |
| 8/4/23 | 001-003-000034933 | Consumidor Final | 2,61 | 4,79 | 0,02 | \$ 0,57 | \$ 7,95 | \$ 7,95 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 13/4/23 | 001-006-000031420 | Consumidor Final | | 22,03 | | \$ 2,64 | \$ 24,67 | \$ 24,67 | | |
| 13/4/23 | 001-001-000009137 | Chamba Franco | | 45,99 | | \$ 5,52 | \$ 51,51 | \$ 51,51 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031421 | Consumidor Final | 3,04 | 0,49 | | \$ 0,06 | \$ 3,59 | \$ 3,59 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035057 | Consumidor Final | 0,45 | 6,84 | | \$ 0,82 | \$ 8,11 | \$ 8,11 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031453 | Consumidor Final | 6,92 | 21,63 | 1,5 | \$ 2,60 | \$ 29,65 | \$ 29,65 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035093 | Consumidor Final | 8,52 | 36,75 | | \$ 4,41 | \$ 49,68 | \$ 49,68 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035094 | Consumidor Final | 26,16 | 21,58 | 0,45 | \$ 2,59 | \$ 49,88 | \$ 49,88 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031445 | Consumidor Final | 2,87 | 12,44 | | \$ 1,49 | \$ 16,80 | \$ 16,80 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031446 | Quimis Carolina | 3,86 | 9,39 | | \$ 1,13 | \$ 14,38 | \$ 14,38 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031448 | Carpio Tania | | 58,19 | | \$ 6,98 | \$ 65,17 | \$ 65,17 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035090 | Consumidor Final | 13,06 | 3,95 | 0,43 | \$ 0,47 | \$ 17,05 | \$ 17,05 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035091 | Consumidor Final | 8,07 | 3,04 | | \$ 0,36 | \$ 11,47 | \$ 11,47 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035092 | Consumidor Final | 7,82 | 4,94 | 0,03 | \$ 0,59 | \$ 13,32 | \$ 13,32 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031450 | Consumidor Final | 18,84 | 4,39 | | \$ 0,53 | \$ 23,76 | \$ 23,76 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031452 | Consumidor Final | 1,58 | 33,27 | | \$ 3,99 | \$ 38,84 | \$ 38,84 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031451 | Consumidor Final | 16,43 | 29,02 | | \$ 3,48 | \$ 48,93 | \$ 48,93 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035099 | Consumidor Final | 12,03 | 16,63 | 0,05 | \$ 2,00 | \$ 30,61 | \$ 30,61 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035096 | Consumidor Final | 6,69 | 38,4 | 0,29 | \$ 4,61 | \$ 49,41 | \$ 49,41 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035097 | Consumidor Final | 14,35 | 31,69 | | \$ 3,80 | \$ 49,84 | \$ 49,84 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035098 | Consumidor Final | 35,31 | 12,74 | | \$ 1,53 | \$ 49,58 | \$ 49,58 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035095 | Consumidor Final | 25,43 | 22,1 | 0,21 | \$ 2,65 | \$ 49,97 | \$ 49,97 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031444 | Solano Cintya | 19,54 | 3,4 | | \$ 0,41 | \$ 23,35 | \$ 23,35 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031447 | Consumidor Final | 1,5 | 11,12 | | \$ 1,33 | \$ 13,95 | \$ 13,95 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031449 | Diaz Anibal | | 6,96 | | \$ 0,84 | \$ 7,80 | \$ 7,80 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031439 | Consumidor Final | 15,12 | 8,81 | | \$ 1,06 | \$ 24,99 | \$ 24,99 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031441 | Consumidor Final | 33,05 | 15,58 | 0,54 | \$ 1,87 | \$ 49,96 | \$ 49,96 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035084 | Consumidor Final | 19,91 | 7,23 | | \$ 0,87 | \$ 28,01 | \$ 28,01 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031442 | Consumidor Final | 19,55 | 1,39 | | \$ 0,17 | \$ 21,11 | \$ 21,11 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031440 | Paucar Gissela | 21,17 | 25,76 | | \$ 3,09 | \$ 50,02 | \$ 50,02 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035085 | Consumidor Final | | 6,17 | | \$ 0,74 | \$ 6,91 | \$ 6,91 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035088 | Consumidor Final | | 29,51 | | \$ 3,54 | \$ 33,05 | \$ 33,05 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031438 | Sandoval Katerina | 5,24 | 11,92 | | \$ 1,43 | \$ 18,59 | \$ 18,59 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035089 | Consumidor Final | 11,78 | 8,14 | | \$ 0,98 | \$ 20,90 | \$ 20,90 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035087 | Castillo Mercedes | 4,54 | 13,17 | | \$ 1,58 | \$ 19,29 | \$ 19,29 | | |
| 13/4/23 | 001-003-000035086 | Consumidor Final | 1,26 | 6,07 | | \$ 0,73 | \$ 8,06 | \$ 8,06 | | |
| 13/4/23 | 001-006-000031443 | Lasso Juan | 6 | 11,86 | | \$ 1,42 | \$ 19,28 | \$ 19,28 | | |
| Total: | | | \$ 13.767,34 | \$ 12.177,81 | \$ 86,21 | \$ 1.461,34 | \$ 27.320,28 | \$ 27.320,28 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 15 al 21 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|-------------------|--------|-------|--------|---------|----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 15/4/23 | 001-003-000035108 | Moreno Hermel | 45,18 | 27,32 | | \$ 3,28 | \$ 75,78 | \$ 75,78 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031472 | Consumidor Final | 8,42 | 15,12 | | \$ 1,81 | \$ 25,35 | \$ 25,35 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031473 | Consumidor Final | 15,39 | 14,31 | | \$ 1,72 | \$ 31,42 | \$ 31,42 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031454 | Consumidor Final | 22,69 | 3,17 | | \$ 0,38 | \$ 26,24 | \$ 26,24 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031498 | Montaño Rolando | 37,35 | 23,96 | 0,06 | \$ 2,88 | \$ 64,13 | \$ 64,13 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031499 | Consumidor Final | 5,83 | 6,4 | | \$ 0,77 | \$ 13,00 | \$ 13,00 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035118 | Consumidor Final | 2 | 7,56 | | \$ 0,91 | \$ 10,47 | \$ 10,47 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035117 | Torres Monica | 27,58 | 13,31 | | \$ 1,60 | \$ 42,49 | \$ 42,49 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031483 | Consumidor Final | 9,41 | 3,27 | | \$ 0,39 | \$ 13,07 | \$ 13,07 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031484 | Consumidor Final | 8,49 | 0,97 | | \$ 0,12 | \$ 9,58 | \$ 9,58 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031486 | Consumidor Final | 1,39 | 3,93 | | \$ 0,47 | \$ 5,79 | \$ 5,79 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031485 | Consumidor Final | | 22,86 | | \$ 2,74 | \$ 25,60 | \$ 25,60 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035123 | Montaño Rolando | 84,97 | | | \$ - | \$ 84,97 | \$ 84,97 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035122 | Consumidor Final | 3,33 | 41,54 | 0,44 | \$ 4,98 | \$ 49,41 | \$ 49,41 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031487 | Montaño Rolando | 16,5 | 36,71 | | \$ 4,41 | \$ 57,62 | \$ 57,62 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035125 | Consumidor Final | 25,49 | 21,7 | | \$ 2,60 | \$ 49,79 | \$ 49,79 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035124 | Consumidor Final | 21,13 | 25,85 | 0,12 | \$ 3,10 | \$ 49,96 | \$ 49,96 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035120 | Consumidor Final | 7,54 | 37,81 | | \$ 4,54 | \$ 49,89 | \$ 49,89 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035121 | Consumidor Final | 45,28 | 4,16 | 0,02 | \$ 0,50 | \$ 49,92 | \$ 49,92 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031489 | Enriquez Cristyan | 9,22 | 8,22 | | \$ 0,99 | \$ 18,43 | \$ 18,43 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031488 | Consumidor Final | 16,06 | 12,73 | | \$ 1,53 | \$ 30,32 | \$ 30,32 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035126 | Consumidor Final | 6,46 | 38,46 | 0,76 | \$ 4,62 | \$ 48,78 | \$ 48,78 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031490 | Ramirez Neira | 13,04 | 4,12 | | \$ 0,49 | \$ 17,65 | \$ 17,65 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035127 | Consumidor Final | 2,03 | 3,26 | | \$ 0,39 | \$ 5,68 | \$ 5,68 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031496 | Consumidor Final | 10,08 | 13,78 | | \$ 1,65 | \$ 25,51 | \$ 25,51 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031493 | Consumidor Final | 24,53 | 22,04 | | \$ 2,64 | \$ 49,21 | \$ 49,21 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031495 | Consumidor Final | 15,86 | | | \$ - | \$ 15,86 | \$ 15,86 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031494 | Consumidor Final | | 7,56 | | \$ 0,91 | \$ 8,47 | \$ 8,47 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031492 | Zapata Ivonne | 8,5 | 2,24 | | \$ 0,27 | \$ 11,01 | \$ 11,01 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000031497 | Consumidor Final | | 0,44 | | \$ 0,05 | \$ 0,49 | \$ 0,49 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035104 | Consumidor Final | 12,61 | 2,97 | | \$ 0,36 | \$ 15,94 | \$ 15,94 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|---------------|------|------|
| 21/4/23 | 001-003-000035268 | Consumidor Final | 18,44 | 7,23 | | \$ 0,87 | \$ 26,54 | \$ 26,54 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035260 | Consumidor Final | 7,36 | 1,32 | | \$ 0,16 | \$ 8,84 | \$ 8,84 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035261 | Consumidor Final | 4,18 | 2,65 | | \$ 0,32 | \$ 7,15 | \$ 7,15 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035262 | Consumidor Final | 6,9 | | | \$ - | \$ 6,90 | \$ 6,90 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035254 | Solano Cintya | 18,35 | 7,06 | | \$ 0,85 | \$ 26,26 | \$ 26,26 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035257 | Consumidor Final | 10,45 | | | \$ - | \$ 10,45 | \$ 10,45 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035255 | Paucar Gissela | 8,21 | 9,16 | | \$ 1,10 | \$ 18,47 | \$ 18,47 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035251 | Consumidor Final | 2,14 | 15,86 | | \$ 1,90 | \$ 19,90 | \$ 19,90 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035252 | Consumidor Final | 7,35 | 7,13 | | \$ 0,86 | \$ 15,34 | \$ 15,34 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035250 | Consumidor Final | 9,53 | 8,64 | | \$ 1,04 | \$ 19,21 | \$ 19,21 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035277 | Consumidor Final | 45,12 | 4,28 | | \$ 0,51 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035273 | Consumidor Final | 11,68 | 33,97 | | \$ 4,08 | \$ 49,73 | \$ 49,73 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035278 | Consumidor Final | 22,36 | 8,75 | 0,32 | \$ 1,05 | \$ 31,84 | \$ 31,84 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035275 | Consumidor Final | 8,36 | 37 | | \$ 4,44 | \$ 49,80 | \$ 49,80 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035276 | Consumidor Final | 26,25 | 21,13 | | \$ 2,54 | \$ 49,92 | \$ 49,92 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035274 | Consumidor Final | 32,78 | 15,33 | 0,3 | \$ 1,84 | \$ 49,65 | \$ 49,65 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035247 | Consumidor Final | 19,7 | 8,92 | | \$ 1,07 | \$ 29,69 | \$ 29,69 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035249 | Galvan Byron | 13,07 | 19 | | \$ 2,28 | \$ 34,35 | \$ 34,35 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035253 | Castro Luis | 10,45 | 6,26 | | \$ 0,75 | \$ 17,46 | \$ 17,46 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035256 | Consumidor Final | 4,99 | 1,24 | | \$ 0,15 | \$ 6,38 | \$ 6,38 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035258 | Villalta Esperanza | 154,85 | 148,13 | | \$ 17,78 | \$ 320,76 | \$ 320,76 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035259 | Villalta Esperanza | 20,35 | | | \$ - | \$ 20,35 | \$ 20,35 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035264 | Consumidor Final | 14,7 | 0,72 | | \$ 0,09 | \$ 15,51 | \$ 15,51 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035267 | Ullaguari Maritza | 15,74 | 4,6 | | \$ 0,55 | \$ 20,89 | \$ 20,89 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035266 | Consumidor Final | 7,47 | 2,67 | | \$ 0,32 | \$ 10,46 | \$ 10,46 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035269 | Consumidor Final | 3,8 | 4,17 | | \$ 0,50 | \$ 8,47 | \$ 8,47 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035272 | Consumidor Final | | 11,31 | | \$ 1,36 | \$ 12,67 | \$ 12,67 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035270 | Consumidor Final | | 5 | | \$ 0,60 | \$ 5,60 | \$ 5,60 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035271 | Montaño Rolando | 1,34 | 69,03 | | \$ 8,28 | \$ 78,65 | \$ 78,65 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035263 | Moreno Mayra | 15,84 | 8,42 | | \$ 1,01 | \$ 25,27 | \$ 25,27 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035265 | Castillo Sonia | 25,26 | 44,81 | 7,25 | \$ 5,38 | \$ 68,20 | \$ 68,20 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035243 | Berru David | 3,19 | 3,43 | | \$ 0,41 | \$ 7,03 | \$ 7,03 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035246 | Consumidor Final | 13,07 | 4,58 | | \$ 0,55 | \$ 18,20 | \$ 18,20 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035248 | Cueva Sonia | 88,83 | 4,89 | 0,48 | \$ 0,59 | \$ 93,83 | \$ 93,83 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000035245 | Consumidor Final | | 5,27 | | \$ 0,63 | \$ 5,90 | \$ 5,90 | | |
| | | | \$ 62.465,37 | \$ 56.578,81 | \$ 1.003,77 | \$ 6.789,46 | \$ 124.829,87 | \$ 124.829,87 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 22 al 28 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|------------------|---------|-------|--------|---------|-------------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/4/23 | 001-003-000035292 | Consumidor Final | 25,59 | | 1,5 | \$ - | \$ 24,09 | \$ 24,09 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031646 | Consumidor Final | 4,57 | 4,74 | | \$ 0,57 | \$ 9,88 | \$ 9,88 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035282 | Consumidor Final | 8,34 | | | \$ - | \$ 8,34 | \$ 8,34 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031648 | Consumidor Final | 15,86 | 21,3 | | \$ 2,56 | \$ 39,72 | \$ 39,72 | | |
| 22/4/23 | 001-001-000009182 | Amador Franklin | 2656,18 | | | \$ - | \$ 2.656,18 | \$ 2.656,18 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035284 | Consumidor Final | 14,38 | 6,65 | | \$ 0,80 | \$ 21,83 | \$ 21,83 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031650 | Consumidor Final | 7,21 | 4,15 | | \$ 0,50 | \$ 11,86 | \$ 11,86 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031651 | Montaño Rolando | 169,94 | | | \$ - | \$ 169,94 | \$ 169,94 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031670 | Consumidor Final | 30,57 | 17,27 | | \$ 2,07 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035308 | Gomez Reynaldo | 21,9 | 17,26 | | \$ 2,07 | \$ 41,23 | \$ 41,23 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031643 | Rios Jimmy | 3,74 | 7,85 | | \$ 0,94 | \$ 12,53 | \$ 12,53 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031644 | Jumbo Cisne | 16,35 | 10,73 | | \$ 1,29 | \$ 28,37 | \$ 28,37 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031645 | Consumidor Final | 4,64 | 1,49 | | \$ 0,18 | \$ 6,31 | \$ 6,31 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035279 | Consumidor Final | 18,55 | 1,73 | 0,54 | \$ 0,21 | \$ 19,95 | \$ 19,95 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035280 | Ramirez Jose | 36,86 | 3,89 | | \$ 0,47 | \$ 41,22 | \$ 41,22 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031664 | Consumidor Final | | 6,2 | | \$ 0,74 | \$ 6,94 | \$ 6,94 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031662 | Consumidor Final | 4,14 | 3,23 | | \$ 0,39 | \$ 7,76 | \$ 7,76 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031665 | Consumidor Final | 6,21 | 14,48 | | \$ 1,74 | \$ 22,43 | \$ 22,43 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035304 | Consumidor Final | 7,19 | 27,37 | 0,64 | \$ 3,28 | \$ 37,20 | \$ 37,20 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031666 | Consumidor Final | 3,85 | 4,39 | | \$ 0,53 | \$ 8,77 | \$ 8,77 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031663 | Consumidor Final | 9,5 | 5,97 | | \$ 0,72 | \$ 16,19 | \$ 16,19 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035306 | Consumidor Final | 8,01 | 0,56 | | \$ 0,07 | \$ 8,64 | \$ 8,64 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035305 | Garcia Silvana | 33,04 | 9,89 | | \$ 1,19 | \$ 44,12 | \$ 44,12 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031667 | Coronel Liomedes | 3,45 | 5,69 | | \$ 0,68 | \$ 9,82 | \$ 9,82 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035293 | Ramirez Jose | 59,53 | 38,06 | | \$ 4,57 | \$ 102,16 | \$ 102,16 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035294 | Tandazo Marjorie | 4,48 | 17,99 | | \$ 2,16 | \$ 24,63 | \$ 24,63 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035295 | Consumidor Final | 18,58 | 13,09 | | \$ 1,57 | \$ 33,24 | \$ 33,24 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031659 | Gutierrez Maria | 13,07 | 2,43 | 1,62 | \$ 0,29 | \$ 14,17 | \$ 14,17 | | |
| 22/4/23 | 001-006-000031660 | Consumidor Final | 15,42 | 11,36 | | \$ 1,36 | \$ 28,14 | \$ 28,14 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035296 | Carrion Jorge | 15,61 | 6,19 | | \$ 0,74 | \$ 22,54 | \$ 22,54 | | |
| 22/4/23 | 001-003-000035297 | Espinoza Camilo | 20,17 | 7,19 | | \$ 0,86 | \$ 28,22 | \$ 28,22 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 28/4/23 | 001-006-000031806 | Suquilanda Luis | 8,89 | 3 | | \$ 0,36 | \$ 12,25 | \$ 12,25 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031807 | Consumidor Final | 4,55 | 4,92 | | \$ 0,59 | \$ 10,06 | \$ 10,06 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031810 | Consumidor Final | 13,89 | 31,65 | | \$ 3,80 | \$ 49,34 | \$ 49,34 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031811 | Consumidor Final | 22,34 | 22,24 | | \$ 2,67 | \$ 47,25 | \$ 47,25 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031817 | Ruiz Asucena | | 5,17 | | \$ 0,62 | \$ 5,79 | \$ 5,79 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031802 | Consumidor Final | 29,12 | 10,36 | | \$ 1,24 | \$ 40,72 | \$ 40,72 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031808 | Torres Juan | 41,56 | 9,66 | | \$ 1,16 | \$ 52,38 | \$ 52,38 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031814 | Estudio Jurídico C | 6,15 | 7,05 | | \$ 0,85 | \$ 14,05 | \$ 14,05 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031804 | Consumidor Final | 3 | 1,39 | | \$ 0,17 | \$ 4,56 | \$ 4,56 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031803 | Consumidor Final | | 9,65 | | \$ 1,16 | \$ 10,81 | \$ 10,81 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031805 | Consumidor Final | 8,52 | 3,55 | | \$ 0,43 | \$ 12,50 | \$ 12,50 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031818 | Consumidor Final | 18,08 | 5,41 | | \$ 0,65 | \$ 24,14 | \$ 24,14 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031815 | Consumidor Final | 22,27 | 8,29 | | \$ 0,99 | \$ 31,55 | \$ 31,55 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031819 | Consumidor Final | | 8,03 | | \$ 0,96 | \$ 8,99 | \$ 8,99 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031816 | Solano Cintya | 20,22 | 23,57 | | \$ 2,83 | \$ 46,62 | \$ 46,62 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031820 | Consumidor Final | | 4,92 | | \$ 0,59 | \$ 5,51 | \$ 5,51 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031825 | Coronel Liomedes | | 15,29 | | \$ 1,83 | \$ 17,12 | \$ 17,12 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031828 | Consumidor Final | 24,72 | 17,15 | | \$ 2,06 | \$ 43,93 | \$ 43,93 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031823 | Granda Manuel | 3,67 | 2,68 | | \$ 0,32 | \$ 6,67 | \$ 6,67 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031823 | Granda Manuel | 3,67 | 2,68 | | \$ 0,32 | \$ 6,67 | \$ 6,67 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031827 | Consumidor Final | 24,65 | 22,38 | | \$ 2,69 | \$ 49,72 | \$ 49,72 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031824 | Armijos Kimberly | 84,97 | | | \$ - | \$ 84,97 | \$ 84,97 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031833 | Consumidor Final | 4,35 | 11,85 | | \$ 1,42 | \$ 17,62 | \$ 17,62 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031831 | Consumidor Final | 42,49 | | | \$ - | \$ 42,49 | \$ 42,49 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031834 | Consumidor Final | 2,96 | 5,1 | | \$ 0,61 | \$ 8,67 | \$ 8,67 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031832 | Consumidor Final | 21,52 | 19,85 | | \$ 2,38 | \$ 43,75 | \$ 43,75 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031830 | Moncada Jose | 1,84 | 7,95 | | \$ 0,95 | \$ 10,74 | \$ 10,74 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031835 | Consumidor Final | 3,49 | 1,75 | | \$ 0,21 | \$ 5,45 | \$ 5,45 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031837 | Consumidor Final | 6 | 11,23 | | \$ 1,35 | \$ 18,58 | \$ 18,58 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031836 | Castillo Viviana | 9 | 8,27 | | \$ 0,99 | \$ 18,26 | \$ 18,26 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031838 | Armijos Kimberly | 77,12 | | | \$ - | \$ 77,12 | \$ 77,12 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031840 | Consumidor Final | 15,17 | 27,1 | | \$ 3,25 | \$ 45,52 | \$ 45,52 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031822 | Consumidor Final | | 17,93 | | \$ 2,15 | \$ 20,08 | \$ 20,08 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031826 | Consumidor Final | 27,12 | 19,95 | | \$ 2,39 | \$ 49,46 | \$ 49,46 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031829 | Armijos Kimberly | 23,42 | 60,17 | 0,54 | \$ 7,22 | \$ 90,27 | \$ 90,27 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000031821 | Consumidor Final | 1,86 | 10,49 | | \$ 1,26 | \$ 13,61 | \$ 13,61 | | |
| Total: | | | \$ 28.214,06 | \$ 12.203,59 | \$ 181,48 | \$ 1.464,43 | \$ 41.700,60 | \$ 41.700,60 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 29 al 31 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|------------------|--------|-------|--------|---------|-----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 29/4/23 | 001-003-000035471 | Consumidor Final | 6,53 | 2,51 | | \$ 0,30 | \$ 9,34 | \$ 9,34 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031846 | Chamba Franco | 19,81 | 26,83 | | \$ 3,22 | \$ 49,86 | \$ 49,86 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031847 | Consumidor Final | 12,05 | 32,65 | | \$ 3,92 | \$ 48,62 | \$ 48,62 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035474 | Consumidor Final | 4,6 | 12,49 | | \$ 1,50 | \$ 18,59 | \$ 18,59 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035473 | Rojel Carmen | 1,44 | 21,22 | | \$ 2,55 | \$ 25,21 | \$ 25,21 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035476 | Consumidor Final | | 21,15 | | \$ 2,54 | \$ 23,69 | \$ 23,69 | | |
| 29/4/23 | 001-001-000009204 | Castillo Nancy | 169,94 | | | \$ - | \$ 169,94 | \$ 169,94 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031865 | Quevedo Lorena | 11,29 | 7,36 | 1,76 | \$ 0,88 | \$ 17,77 | \$ 17,77 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031866 | Consumidor Final | 4,93 | 9,35 | | \$ 1,12 | \$ 15,40 | \$ 15,40 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031869 | Consumidor Final | 9,71 | | | \$ - | \$ 9,71 | \$ 9,71 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031868 | Consumidor Final | 9,17 | 7,15 | | \$ 0,86 | \$ 17,18 | \$ 17,18 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031870 | Consumidor Final | | 0,49 | | \$ 0,06 | \$ 0,55 | \$ 0,55 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035468 | Consumidor Final | | 7,47 | | \$ 0,90 | \$ 8,37 | \$ 8,37 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035469 | Castillo Nancy | 169,94 | | | \$ - | \$ 169,94 | \$ 169,94 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031843 | Salazar Edgar | | 19,4 | | \$ 2,33 | \$ 21,73 | \$ 21,73 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031842 | Orna Jonathan | | 10,78 | | \$ 1,29 | \$ 12,07 | \$ 12,07 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035470 | Consumidor Final | 4,78 | | | \$ - | \$ 4,78 | \$ 4,78 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031841 | Consumidor Final | | 6,23 | | \$ 0,75 | \$ 6,98 | \$ 6,98 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035467 | Novillio Walter | 89,53 | 4,69 | | \$ 0,56 | \$ 94,78 | \$ 94,78 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035466 | Lasso Juan | 10,3 | | | \$ - | \$ 10,30 | \$ 10,30 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035478 | Consumidor Final | 10,45 | 5,33 | | \$ 0,64 | \$ 16,42 | \$ 16,42 | | |
| 29/4/23 | 01-006-000031848 | Consumidor Final | 1,86 | 3,13 | | \$ 0,38 | \$ 5,37 | \$ 5,37 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035480 | Consumidor Final | 23 | | | \$ - | \$ 23,00 | \$ 23,00 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035481 | Consumidor Final | | 12 | | \$ 1,44 | \$ 13,44 | \$ 13,44 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031849 | Foseca Edin | 165,16 | 21,36 | 7,2 | \$ 2,56 | \$ 181,88 | \$ 181,88 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035484 | Consumidor Final | 15,13 | 2,47 | | \$ 0,30 | \$ 17,90 | \$ 17,90 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035482 | Consumidor Final | 2,91 | 3,67 | | \$ 0,44 | \$ 7,02 | \$ 7,02 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031851 | Consumidor Final | 6,79 | 27,09 | | \$ 3,25 | \$ 37,13 | \$ 37,13 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031852 | Consumidor Final | 10,87 | 4,05 | | \$ 0,49 | \$ 15,41 | \$ 15,41 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000035483 | Consumidor Final | 17,25 | 14,86 | | \$ 1,78 | \$ 33,89 | \$ 33,89 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000031850 | Merino Patricia | 39,9 | 21,67 | | \$ 2,60 | \$ 64,17 | \$ 64,17 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 31/5/23 | 001-003-000035531 | Consumidor Final | | 2,57 | | \$ 0,31 | \$ 2,88 | \$ 2,88 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035533 | Consumidor Final | 16,22 | 0,85 | | \$ 0,10 | \$ 17,17 | \$ 17,17 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035534 | Consumidor Final | 17,92 | | | \$ - | \$ 17,92 | \$ 17,92 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035537 | Flores David | 43,41 | 32,93 | | \$ 3,95 | \$ 80,29 | \$ 80,29 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035538 | Consumidor Final | | 4,03 | | \$ 0,48 | \$ 4,51 | \$ 4,51 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035539 | Parra Irma | 8,38 | 11,71 | | \$ 1,41 | \$ 21,50 | \$ 21,50 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035540 | Consumidor Final | 24,56 | 4,82 | | \$ 0,58 | \$ 29,96 | \$ 29,96 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031904 | Consumidor Final | 25 | 22,32 | | \$ 2,68 | \$ 50,00 | \$ 50,00 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031903 | Flores Maria | 11,28 | 13,73 | 1,1 | \$ 1,65 | \$ 25,56 | \$ 25,56 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031902 | Consumidor Final | 6,91 | 3,99 | | \$ 0,48 | \$ 11,38 | \$ 11,38 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031908 | Consumidor Final | 11,74 | 14,8 | | \$ 1,78 | \$ 28,32 | \$ 28,32 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035536 | Consumidor Final | 14,51 | | | \$ - | \$ 14,51 | \$ 14,51 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031907 | Consumidor Final | 37,32 | 10,7 | | \$ 1,28 | \$ 49,30 | \$ 49,30 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031906 | Consumidor Final | 12,8 | 33,07 | | \$ 3,97 | \$ 49,84 | \$ 49,84 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031905 | Consumidor Final | 14,19 | 31,38 | | \$ 3,77 | \$ 49,34 | \$ 49,34 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035542 | Consumidor Final | | 12,74 | | \$ 1,53 | \$ 14,27 | \$ 14,27 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035541 | Consumidor Final | 5,96 | 1,92 | | \$ 0,23 | \$ 8,11 | \$ 8,11 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031901 | Chamba Franco | 92,59 | | | \$ - | \$ 92,59 | \$ 92,59 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035543 | Consumidor Final | 3,96 | 1,94 | | \$ 0,23 | \$ 6,13 | \$ 6,13 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035545 | Consumidor Final | 10,8 | | 0,86 | \$ - | \$ 9,94 | \$ 9,94 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035546 | Consumidor Final | 10,75 | | | \$ - | \$ 10,75 | \$ 10,75 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031912 | Consumidor Final | 31,8 | 16,13 | | \$ 1,94 | \$ 49,87 | \$ 49,87 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031911 | Consumidor Final | | 17,79 | | \$ 2,13 | \$ 19,92 | \$ 19,92 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031919 | Consumidor Final | 1,32 | 8,45 | | \$ 1,01 | \$ 10,78 | \$ 10,78 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031918 | Consumidor Final | 27,07 | 18,64 | | \$ 2,24 | \$ 47,95 | \$ 47,95 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035544 | Torres Juan | 41,56 | | | \$ - | \$ 41,56 | \$ 41,56 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031910 | Coronel Liomedes | | 26,53 | | \$ 3,18 | \$ 29,71 | \$ 29,71 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031914 | Consumidor Final | | 10,37 | | \$ 1,24 | \$ 11,61 | \$ 11,61 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031913 | Consumidor Final | 7,6 | 29,28 | | \$ 3,51 | \$ 40,39 | \$ 40,39 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035549 | Consumidor Final | 24,32 | 23,11 | 0,24 | \$ 2,77 | \$ 49,96 | \$ 49,96 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035550 | Consumidor Final | 13,15 | 32,6 | | \$ 3,91 | \$ 49,66 | \$ 49,66 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035548 | Consumidor Final | 17,46 | 28,99 | | \$ 3,48 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031915 | Guerrero Maria | | 9,62 | | \$ 1,15 | \$ 10,77 | \$ 10,77 | | |
| 31/5/23 | 001-003-000035547 | Consumidor Final | 14,63 | 11,76 | | \$ 1,41 | \$ 27,80 | \$ 27,80 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031916 | Armijos Kimberly | 8,24 | 4,14 | 0,21 | \$ 0,50 | \$ 12,67 | \$ 12,67 | | |
| 31/5/23 | 001-006-000031917 | Consumidor Final | 4,24 | 10,68 | | \$ 1,28 | \$ 16,20 | \$ 16,20 | | |
| Total: | | | \$ 14.983,21 | \$ 2.447,48 | \$ 125,70 | \$ 293,70 | \$ 17.598,69 | \$ 17.598,69 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 1 al 7 de mayo del 2023

Folio N°: 11 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|--------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 1/6/23 | 001-006-000031921 | Consumidor Final | \$ 6,57 | \$ 2,09 | | \$ 0,25 | \$ 8,91 | \$ 8,91 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035552 | Consumidor Final | \$ 6,02 | \$ 2,08 | | \$ 0,25 | \$ 8,35 | \$ 8,35 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035553 | Consumidor Final | \$ 2,48 | \$ 2,40 | | \$ 0,29 | \$ 5,17 | \$ 5,17 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031923 | Consumidor Final | \$ 12,67 | \$ 33,30 | | \$ 4,00 | \$ 49,97 | \$ 49,97 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031922 | Consumidor Final | \$ 9,37 | \$ 35,86 | | \$ 4,30 | \$ 49,53 | \$ 49,53 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031924 | Consumidor Final | \$ 10,78 | \$ 22,35 | | \$ 2,68 | \$ 35,81 | \$ 35,81 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035555 | Merino Bolivar | \$ - | \$ 63,53 | | \$ 7,62 | \$ 71,15 | \$ 71,15 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031940 | Consumidor Final | \$ 12,33 | \$ 33,14 | | \$ 3,98 | \$ 49,45 | \$ 49,45 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031932 | Salazar Leopoldo | \$ - | \$ 8,39 | | \$ 1,01 | \$ 9,40 | \$ 9,40 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035551 | Consumidor Final | \$ 13,43 | \$ 2,83 | | \$ 0,34 | \$ 16,60 | \$ 16,60 | | |
| 1/6/23 | 001-001-000009216 | Fernandes Deivis | \$ - | \$ 8.105,14 | | \$ 972,62 | \$ 9.077,76 | \$ 9.077,76 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031925 | Celi Ivonne | \$ 6,15 | \$ 13,95 | | \$ 1,67 | \$ 21,77 | \$ 21,77 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035558 | Consumidor Final | \$ - | \$ 7,40 | | \$ 0,89 | \$ 8,29 | \$ 8,29 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031926 | Consumidor Final | \$ 43,11 | \$ - | | \$ - | \$ 43,11 | \$ 43,11 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035563 | Luna Milagros | \$ 11,44 | \$ - | | \$ - | \$ 11,44 | \$ 11,44 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031931 | Consumidor Final | \$ - | \$ 3,44 | | \$ 0,41 | \$ 3,85 | \$ 3,85 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035556 | Armijo Kimberly | \$ - | \$ 10,72 | | \$ 1,29 | \$ 12,01 | \$ 12,01 | | |
| 1/6/23 | 001-001-000009217 | Garces Raquel | \$ - | \$ 1.325,89 | | \$ 159,11 | \$ 1.485,00 | \$ 1.485,00 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031927 | Chamba Franco | \$ - | \$ 10,71 | | \$ 1,29 | \$ 12,00 | \$ 12,00 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035559 | Consumidor Final | \$ 23,00 | | | \$ - | \$ 23,00 | \$ 23,00 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035560 | Flores David | \$ - | \$ 10,68 | | \$ 1,28 | \$ 11,96 | \$ 11,96 | | |
| 1/6/23 | 001-001-000009218 | Garcia Milagros | \$ - | \$ 1.665,64 | | \$ 199,88 | \$ 1.865,52 | \$ 1.865,52 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035561 | Flores David | \$ 23,30 | \$ 33,55 | | \$ 4,03 | \$ 60,88 | \$ 60,88 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031936 | Chamba Franco | \$ 18,00 | \$ 28,58 | | \$ 3,43 | \$ 50,01 | \$ 50,01 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031938 | Consumidor Final | \$ 15,30 | \$ 6,09 | | \$ 0,73 | \$ 22,12 | \$ 22,12 | | |
| 1/6/23 | 001-001-000009220 | Garces Raquel | \$ 1.699,44 | \$ 106,60 | | \$ 12,79 | \$ 1.818,83 | \$ 1.818,83 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035566 | Consumidor Final | \$ 28,79 | \$ 18,92 | | \$ 2,27 | \$ 49,98 | \$ 49,98 | | |
| 1/6/23 | 001-003-000035565 | Consumidor Final | \$ 27,12 | \$ 20,36 | | \$ 2,44 | \$ 49,92 | \$ 49,92 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031939 | Romero Fany | \$ 0,78 | \$ 4,68 | | \$ 0,56 | \$ 6,02 | \$ 6,02 | | |
| 1/6/23 | 001-001-000009221 | Garces Raquel | \$ - | \$ 8.087,91 | | \$ 970,55 | \$ 9.058,46 | \$ 9.058,46 | | |
| 1/6/23 | 001-006-000031920 | Consumidor Final | \$ 2,81 | \$ 5,17 | | \$ 0,62 | \$ 8,60 | \$ 8,60 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 7/6/23 | 001-003-000035731 | Consumidor Final | 8,13 | 0,77 | | \$ 0,09 | \$ 8,99 | \$ 8,99 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035733 | Consumidor Final | 46,2 | | | \$ - | \$ 46,20 | \$ 46,20 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035730 | Consumidor Final | | 5,04 | | \$ 0,60 | \$ 5,64 | \$ 5,64 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035732 | Consumidor Final | | 6,43 | | \$ 0,77 | \$ 7,20 | \$ 7,20 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032086 | Consumidor Final | 23,99 | 22,8 | | \$ 2,74 | \$ 49,53 | \$ 49,53 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035740 | Chuquihuanca Dal | 7,98 | | | \$ - | \$ 7,98 | \$ 7,98 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032091 | Reyes Tomas | 0 | 14,18 | | \$ 1,70 | \$ 15,88 | \$ 15,88 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035742 | Montaño Rolando | 472,02 | | | \$ - | \$ 472,02 | \$ 472,02 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032094 | Consumidor Final | 4,11 | 8,2 | | \$ 0,98 | \$ 13,29 | \$ 13,29 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035747 | Consumidor Final | 2,51 | 42,37 | | \$ 5,08 | \$ 49,96 | \$ 49,96 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035743 | Guaman Alberto | 47,48 | 47,2 | | \$ 5,66 | \$ 100,34 | \$ 100,34 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035746 | Consumidor Final | 13,69 | 32,33 | | \$ 3,88 | \$ 49,90 | \$ 49,90 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035744 | Consumidor Final | | 11,62 | | \$ 1,39 | \$ 13,01 | \$ 13,01 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035735 | Consumidor Final | 6,9 | 0,44 | | \$ 0,05 | \$ 7,39 | \$ 7,39 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035734 | Cordova Manuel | 13,15 | | | \$ - | \$ 13,15 | \$ 13,15 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032088 | Oviedo Lilia | 1,5 | 8,64 | | \$ 1,04 | \$ 11,18 | \$ 11,18 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032089 | Consumidor Final | 1,5 | 9,89 | | \$ 1,19 | \$ 12,58 | \$ 12,58 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032090 | Pardo Francisco | 0 | 7,77 | | \$ 0,93 | \$ 8,70 | \$ 8,70 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035737 | Consumidor Final | 15,88 | | | \$ - | \$ 15,88 | \$ 15,88 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035739 | Consumidor Final | 10,24 | 1,72 | | \$ 0,21 | \$ 12,17 | \$ 12,17 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035738 | Consumidor Final | | 8,39 | | \$ 1,01 | \$ 9,40 | \$ 9,40 | | |
| 7/6/23 | 001-001-000009244 | Garces Raquel | 0 | 1672,76 | | \$ 200,73 | \$ 1.873,49 | \$ 1.873,49 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035750 | Consumidor Final | 5,62 | | | \$ - | \$ 5,62 | \$ 5,62 | | |
| 7/6/23 | 001-003-000035749 | Flores David | 68,87 | | | \$ - | \$ 68,87 | \$ 68,87 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032095 | Castillo Viviana | 1,86 | 5,14 | | \$ 0,62 | \$ 7,62 | \$ 7,62 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032096 | Correa Alejandra | 2,81 | 3,41 | | \$ 0,41 | \$ 6,63 | \$ 6,63 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032098 | Consumidor Final | 18,34 | 8,94 | | \$ 1,07 | \$ 28,35 | \$ 28,35 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032099 | Consumidor Final | | 14,45 | | \$ 1,73 | \$ 16,18 | \$ 16,18 | | |
| 7/6/23 | 001-001-000009245 | Garces Raquel | 0 | 6202,98 | | \$ 744,36 | \$ 6.947,34 | \$ 6.947,34 | | |
| 7/6/23 | 001-009-000000001 | Consumidor Final | 19,18 | 15,13 | | \$ 1,82 | \$ 36,13 | \$ 36,13 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032101 | Consumidor Final | 15,06 | 20,05 | | \$ 2,41 | \$ 37,52 | \$ 37,52 | | |
| 7/6/23 | 001-009-000000002 | Consumidor Final | 8,76 | 21,5 | | \$ 2,58 | \$ 32,84 | \$ 32,84 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032085 | Castillo Lorgio | 113,71 | 186,64 | | \$ 22,40 | \$ 322,75 | \$ 322,75 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032087 | Consumidor Final | | 10,87 | | \$ 1,30 | \$ 12,17 | \$ 12,17 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032104 | Consumidor Final | 1 | 4,37 | | \$ 0,52 | \$ 5,89 | \$ 5,89 | | |
| 7/6/23 | 001-006-000032103 | Consumidor Final | 3,84 | 36,22 | | \$ 4,35 | \$ 44,41 | \$ 44,41 | | |
| Total: | | | \$ 28.798,52 | \$ 36.468,52 | \$ 9,32 | \$ 4.376,22 | \$ 69.633,94 | \$ 69.633,94 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 8 al 14 de junio del 2023

Folio N°: 12

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | Forma de pago | | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------|-------|-------|---------|---------------|-------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 8/6/23 | 001-006-000032121 | Consumidor Final | 21,18 | 24,07 | | \$ 2,89 | \$ 48,14 | \$ 48,14 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035762 | Ramirez Jose | 0 | 8,98 | | \$ 1,08 | \$ 10,06 | \$ 10,06 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032124 | Chamba Hermelindo | 0 | 11,73 | | \$ 1,41 | \$ 13,14 | \$ 13,14 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032125 | Tacuri Robert | 15,88 | | | \$ - | \$ 15,88 | \$ 15,88 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035763 | Consumidor Final | 5,55 | 6 | | \$ 0,72 | \$ 12,27 | \$ 12,27 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032113 | Consumidor Final | 0 | 10,21 | | \$ 1,23 | \$ 11,44 | \$ 11,44 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032115 | Calva Junior | 12,47 | 3,02 | | \$ 0,36 | \$ 15,85 | \$ 15,85 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032112 | Consumidor Final | | 15,05 | | \$ 1,81 | \$ 16,86 | \$ 16,86 | | |
| 8/6/23 | 001-009-000000003 | Consumidor Final | 9,34 | 0 | | \$ - | \$ 9,34 | \$ 9,34 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035758 | Consumidor Final | | 6,03 | | \$ 0,72 | \$ 6,75 | \$ 6,75 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032117 | Ramirez Jose | 56,15 | 25,4 | | \$ 3,05 | \$ 84,60 | \$ 84,60 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032118 | Chamba Franco | 77 | 0 | | \$ - | \$ 77,00 | \$ 77,00 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035757 | Carrera Livio | 34,5 | | | \$ - | \$ 34,50 | \$ 34,50 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035756 | Amador Franklin | 93,85 | | | \$ - | \$ 93,85 | \$ 93,85 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035760 | Consumidor Final | 1,89 | 8,67 | | \$ 1,04 | \$ 11,60 | \$ 11,60 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035761 | Consumidor Final | 12,49 | 0,54 | | \$ 0,06 | \$ 13,09 | \$ 13,09 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035759 | Garcia Silvana | 40,52 | 28,32 | | \$ 3,40 | \$ 72,24 | \$ 72,24 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032119 | Sandoval Katerina | 3,71 | 39,06 | | \$ 4,69 | \$ 47,46 | \$ 47,46 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035765 | Consumidor Final | 21,34 | | | \$ - | \$ 21,34 | \$ 21,34 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032128 | Consumidor Final | 2,61 | 6,95 | | \$ 0,83 | \$ 10,39 | \$ 10,39 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035767 | Ruiz Asucena | | 8,47 | | \$ 1,02 | \$ 9,49 | \$ 9,49 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035766 | Consumidor Final | 46,87 | | | \$ - | \$ 46,87 | \$ 46,87 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035768 | Consumidor Final | 15,2 | | | \$ - | \$ 15,20 | \$ 15,20 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035769 | Calle Darwin | 15,51 | 17,19 | | \$ 2,06 | \$ 34,76 | \$ 34,76 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035770 | Consumidor Final | 17,01 | | 0,24 | \$ - | \$ 16,77 | \$ 16,77 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032129 | Chamba Franco | 15,21 | 31,07 | | \$ 3,73 | \$ 50,01 | \$ 50,01 | | |
| 8/6/23 | 001-006-000032130 | Ortiz Xavier | 4,02 | 1,92 | | \$ 0,23 | \$ 6,17 | \$ 6,17 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035771 | Enriquez Jose | 5,87 | | | \$ - | \$ 5,87 | \$ 5,87 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035773 | Consumidor Final | 4,05 | 33,23 | 0,8 | \$ 3,99 | \$ 40,47 | \$ 40,47 | | |
| 8/6/23 | 001-001-000009247 | Obejo Cuchi | 3853,75 | 58,54 | 30 | \$ 7,02 | \$ 3.889,31 | \$ 3.889,31 | | |
| 8/6/23 | 001-003-000035775 | Consumidor Final | 1,41 | 1,71 | | \$ 0,21 | \$ 3,33 | \$ 3,33 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 14/6/23 | 001-006-000032350 | Consumidor Final | 6,08 | 38,46 | | \$ 4,62 | \$ 49,16 | \$ 49,16 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035921 | Bustamante Dayan | 240,99 | 102,41 | | \$ 12,29 | \$ 355,69 | \$ 355,69 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032351 | Consumidor Final | 7,67 | 3,77 | | \$ 0,45 | \$ 11,89 | \$ 11,89 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035923 | Consumidor Final | 14,08 | 31,7 | | \$ 3,80 | \$ 49,58 | \$ 49,58 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035924 | Consumidor Final | 10,3 | 25,89 | | \$ 3,11 | \$ 39,30 | \$ 39,30 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035922 | Consumidor Final | 9,99 | | | \$ - | \$ 9,99 | \$ 9,99 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032335 | Consumidor Final | 17,99 | | | \$ - | \$ 17,99 | \$ 17,99 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032334 | Consumidor Final | | 17,85 | | \$ 2,14 | \$ 19,99 | \$ 19,99 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032349 | Carrion Jorge | 9,04 | 2,07 | | \$ 0,25 | \$ 11,36 | \$ 11,36 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035909 | Consumidor Final | 18,32 | 28,15 | | \$ 3,38 | \$ 49,85 | \$ 49,85 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035912 | Consumidor Final | 26,05 | 21,36 | | \$ 2,56 | \$ 49,97 | \$ 49,97 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035913 | Consumidor Final | 14,71 | 14,01 | | \$ 1,68 | \$ 30,40 | \$ 30,40 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035914 | Yanayaco Wilma | | 13,74 | | \$ 1,65 | \$ 15,39 | \$ 15,39 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035910 | Consumidor Final | 13,16 | 32,84 | | \$ 3,94 | \$ 49,94 | \$ 49,94 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035911 | Consumidor Final | 9,31 | 36,12 | | \$ 4,33 | \$ 49,76 | \$ 49,76 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035908 | Consumidor Final | 4,48 | 1,93 | | \$ 0,23 | \$ 6,64 | \$ 6,64 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035915 | Consumidor Final | 14,08 | | | \$ - | \$ 14,08 | \$ 14,08 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032346 | Consumidor Final | 6,53 | 1,51 | | \$ 0,18 | \$ 8,22 | \$ 8,22 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032345 | Consumidor Final | | 9,95 | | \$ 1,19 | \$ 11,14 | \$ 11,14 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035917 | Diaz Paulina | 4,53 | 3,42 | | \$ 0,41 | \$ 8,36 | \$ 8,36 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032344 | Savedra Janeth | 41,17 | 20,46 | | \$ 2,46 | \$ 64,09 | \$ 64,09 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032341 | Chamba Franco | 56,19 | 13,83 | | \$ 1,66 | \$ 71,68 | \$ 71,68 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032340 | Consumidor Final | | 12,08 | | \$ 1,45 | \$ 13,53 | \$ 13,53 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035906 | Valdivieso Ximena | 18,4 | 10,53 | | \$ 1,26 | \$ 30,19 | \$ 30,19 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035907 | Consumidor Final | | 15,1 | | \$ 1,81 | \$ 16,91 | \$ 16,91 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032342 | Consumidor Final | 15,3 | 29,49 | | \$ 3,54 | \$ 48,33 | \$ 48,33 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032343 | Consumidor Final | 13,23 | 6,71 | | \$ 0,81 | \$ 20,75 | \$ 20,75 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035895 | Consumidor Final | | 8,74 | | \$ 1,05 | \$ 9,79 | \$ 9,79 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035897 | Consumidor Final | 11,34 | 2,64 | | \$ 0,32 | \$ 14,30 | \$ 14,30 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035896 | Lopez viviana | 35,25 | 4,39 | | \$ 0,53 | \$ 40,17 | \$ 40,17 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035898 | Consumidor Final | 20,2 | 6,3 | | \$ 0,76 | \$ 27,26 | \$ 27,26 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035899 | Consumidor Final | 3,54 | 3,33 | | \$ 0,40 | \$ 7,27 | \$ 7,27 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035900 | Leon Javier | | 6,95 | | \$ 0,83 | \$ 7,78 | \$ 7,78 | | |
| 14/6/23 | 001-006-000032337 | Jumbo Alba | 280,96 | 66,36 | | \$ 7,96 | \$ 355,28 | \$ 355,28 | | |
| 14/6/23 | 001-003-000035901 | Quezada Miguel | 12,5 | 11,15 | | \$ 1,34 | \$ 24,99 | \$ 24,99 | | |
| 14/6/23 | 001-001-000009267 | Amador Franklin | 70,81 | | | \$ - | \$ 70,81 | \$ 70,81 | | |
| Total: | | | \$ 20.656,79 | \$ 8.186,86 | \$ 246,31 | \$ 982,42 | \$ 29.579,76 | \$ 29.579,76 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 15 al 21 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|------------------|---------|---------|-------|-----------|-------------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desc. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 15/4/23 | 001-001-000009267 | Amador Franklin | 70,81 | 27,32 | | \$ 3,28 | \$ 101,41 | \$ 101,41 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032359 | Consumidor Final | 27,97 | 19,46 | | \$ 2,34 | \$ 49,77 | \$ 49,77 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032361 | Consumidor Final | 8,52 | 1,1 | | \$ 0,13 | \$ 9,75 | \$ 9,75 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035932 | Consumidor Final | | 4,67 | | \$ 0,56 | \$ 5,23 | \$ 5,23 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035934 | Consumidor Final | 6,14 | 27,28 | | \$ 3,27 | \$ 36,69 | \$ 36,69 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032386 | Consumidor Final | 21,73 | 24,24 | | \$ 2,91 | \$ 48,88 | \$ 48,88 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035933 | Consumidor Final | 17,64 | 28,47 | | \$ 3,42 | \$ 49,53 | \$ 49,53 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032357 | Consumidor Final | 5,66 | 0,8 | | \$ 0,10 | \$ 6,56 | \$ 6,56 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035927 | Salazar Leopoldo | 2,34 | 13,78 | | \$ 1,65 | \$ 17,77 | \$ 17,77 | | |
| 15/4/23 | 001-001-000009270 | Martines Soledad | 2124,19 | | | \$ - | \$ 2.124,19 | \$ 2.124,19 | | |
| 15/4/23 | 001-001-000009269 | Garcia Milagros | 501,84 | 1680,13 | | \$ 201,62 | \$ 2.383,59 | \$ 2.383,59 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032367 | Consumidor Final | 8,78 | | | \$ - | \$ 8,78 | \$ 8,78 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032385 | Consumidor Final | 10,32 | 6,22 | | \$ 0,75 | \$ 17,29 | \$ 17,29 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035929 | Consumidor Final | 9,08 | 4,09 | | \$ 0,49 | \$ 13,66 | \$ 13,66 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035928 | Consumidor Final | 20,61 | 26,21 | | \$ 3,15 | \$ 49,97 | \$ 49,97 | | |
| 15/4/23 | 001-001-000009271 | Garcia Milagros | 424,84 | | | \$ - | \$ 424,84 | \$ 424,84 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032353 | Valarezo Marlon | 1,99 | 3,1 | | \$ 0,37 | \$ 5,46 | \$ 5,46 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032354 | Chamba Franco | | 9,91 | | \$ 1,19 | \$ 11,10 | \$ 11,10 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032352 | Consumidor Final | | 8,92 | | \$ 1,07 | \$ 9,99 | \$ 9,99 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032355 | Consumidor Final | | 10,6 | | \$ 1,27 | \$ 11,87 | \$ 11,87 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032356 | Garzon Jordy | 8,98 | | | \$ - | \$ 8,98 | \$ 8,98 | | |
| 15/4/23 | 001-001-000009268 | Roman Luis | 447,8 | 29,17 | | \$ 3,50 | \$ 480,47 | \$ 480,47 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032362 | Consumidor Final | | 24,93 | | \$ 2,99 | \$ 27,92 | \$ 27,92 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032363 | Consumidor Final | 22 | | | \$ - | \$ 22,00 | \$ 22,00 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032364 | Chamba Franco | 35,48 | | | \$ - | \$ 35,48 | \$ 35,48 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032365 | Consumidor Final | | 13,93 | | \$ 1,67 | \$ 15,60 | \$ 15,60 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032366 | Consumidor Final | | 22,37 | | \$ 2,68 | \$ 25,05 | \$ 25,05 | | |
| 15/4/23 | 001-003-000035926 | Guitierrez Maria | 11,49 | 6,63 | | \$ 0,80 | \$ 18,92 | \$ 18,92 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032372 | Chamba Franco | 60,59 | | | \$ - | \$ 60,59 | \$ 60,59 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032374 | Consumidor Final | | 8,81 | | \$ 1,06 | \$ 9,87 | \$ 9,87 | | |
| 15/4/23 | 001-006-000032369 | Sarango Edwin | 55,59 | | | \$ - | \$ 55,59 | \$ 55,59 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 21/4/23 | 001-003-000036022 | Consumidor Final | 8,99 | 9,45 | | \$ 1,13 | \$ 19,57 | \$ 19,57 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032603 | Consumidor Final | 15,84 | 30,26 | | \$ 3,63 | \$ 49,73 | \$ 49,73 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032606 | Chamba Franco | 41,03 | 20,61 | | \$ 2,47 | \$ 64,11 | \$ 64,11 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032604 | Consumidor Final | 21,74 | 25,15 | | \$ 3,02 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032607 | Consumidor Final | 18,25 | 3,41 | | \$ 0,41 | \$ 22,07 | \$ 22,07 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032605 | Consumidor Final | 16,53 | 29,69 | | \$ 3,56 | \$ 49,78 | \$ 49,78 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032620 | Armijos Veronica | 8,15 | | | \$ - | \$ 8,15 | \$ 8,15 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036030 | Consumidor Final | 12,63 | 33,1 | | \$ 3,97 | \$ 49,70 | \$ 49,70 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032622 | Consumidor Final | 20,78 | 24,96 | | \$ 3,00 | \$ 48,74 | \$ 48,74 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036029 | Armijos Kimberly | 3 | 4,62 | | \$ 0,55 | \$ 8,17 | \$ 8,17 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032621 | Consumidor Final | 18,66 | 27,66 | | \$ 3,32 | \$ 49,64 | \$ 49,64 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036031 | Consumidor Final | 21,91 | 5,46 | | \$ 0,66 | \$ 28,03 | \$ 28,03 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032623 | Consumidor Final | 15,09 | 11,81 | | \$ 1,42 | \$ 28,32 | \$ 28,32 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032592 | Consumidor Final | 3,95 | 0,55 | | \$ 0,07 | \$ 4,57 | \$ 4,57 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032591 | Consumidor Final | 0,85 | 5,8 | | \$ 0,70 | \$ 7,35 | \$ 7,35 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032593 | Quesada Vanessa | 5,63 | 2,14 | | \$ 0,26 | \$ 8,03 | \$ 8,03 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036014 | Cueva Gilmar | 37,93 | 20,43 | | \$ 2,45 | \$ 60,81 | \$ 60,81 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032597 | Consumidor Final | 22 | | | \$ - | \$ 22,00 | \$ 22,00 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036015 | Flores David | 61,21 | 21,97 | | \$ 2,64 | \$ 85,82 | \$ 85,82 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032596 | Consumidor Final | | 21,35 | | \$ 2,56 | \$ 23,91 | \$ 23,91 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032594 | Consumidor Final | | 8,35 | | \$ 1,00 | \$ 9,35 | \$ 9,35 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032595 | Consumidor Final | 3 | 13,51 | | \$ 1,62 | \$ 18,13 | \$ 18,13 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036016 | Montaño Rolando | 15,03 | 49,1 | | \$ 5,89 | \$ 70,02 | \$ 70,02 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036017 | Consumidor Final | 5,97 | 8,11 | | \$ 0,97 | \$ 15,05 | \$ 15,05 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032598 | Carrera Livio | 34,5 | | | \$ - | \$ 34,50 | \$ 34,50 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032599 | Consumidor Final | 21,59 | 1,62 | | \$ 0,19 | \$ 23,40 | \$ 23,40 | | |
| 21/4/23 | 001-001-000009295 | Garcia Milagros | 849,68 | 1564,53 | | \$ 187,74 | \$ 2.601,95 | | \$ 2.601,95 | |
| 21/4/23 | 001-006-000032612 | Bermeo Luisa | | 19,57 | | \$ 2,35 | \$ 21,92 | \$ 21,92 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032613 | Bermeo Luisa | | 10,75 | | \$ 1,29 | \$ 12,04 | \$ 12,04 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032614 | Consumidor Final | 3,82 | 1,87 | | \$ 0,22 | \$ 5,91 | \$ 5,91 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036023 | Montaño Rolando | 12,82 | 5,38 | | \$ 0,65 | \$ 18,85 | \$ 18,85 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036024 | Consumidor Final | 24,92 | 22,15 | | \$ 2,66 | \$ 49,73 | \$ 49,73 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032617 | Consumidor Final | 17,6 | 3,85 | | \$ 0,46 | \$ 21,91 | \$ 21,91 | | |
| 21/4/23 | 001-001-000009299 | Piura Jherri | | 1718,72 | | \$ 206,25 | \$ 1.924,97 | \$ 1.924,97 | | |
| 21/4/23 | 001-006-000032615 | Consumidor Final | 7,36 | 37,83 | | \$ 4,54 | \$ 49,73 | \$ 49,73 | | |
| 21/4/23 | 001-003-000036025 | Consumidor Final | 29,12 | 18,39 | | \$ 2,21 | \$ 49,72 | \$ 49,72 | | |
| | | | \$ 35.787,95 | \$ 54.017,31 | \$ 377,85 | \$ 6.482,08 | \$ 95.909,49 | \$ 36.931,69 | \$ 58.977,80 | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 22 al 28 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | | Forma de pago | | |
|---------|-------------------|-------------------|--------|-------|--------|---------|-----------|---------------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 22/6/23 | 001-006-000032648 | Suquilanda Luis | 11,96 | 2,61 | | \$ 0,31 | \$ 14,88 | \$ 14,88 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032647 | Jaramillo Edwin | 5,38 | 4,61 | | \$ 0,55 | \$ 10,54 | \$ 10,54 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032649 | Consumidor Final | 12,41 | | | \$ - | \$ 12,41 | \$ 12,41 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032651 | Consumidor Final | 25,93 | 21,34 | | \$ 2,56 | \$ 49,83 | \$ 49,83 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036036 | Consumidor Final | 20,97 | 7,34 | | \$ 0,88 | \$ 29,19 | \$ 29,19 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032650 | Macas Cintya | 8,75 | 6,68 | | \$ 0,80 | \$ 16,23 | \$ 16,23 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036038 | Consumidor Final | 17,98 | 28,38 | | \$ 3,41 | \$ 49,77 | \$ 49,77 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036039 | Consumidor Final | 17,22 | 20,27 | | \$ 2,43 | \$ 39,92 | \$ 39,92 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036037 | Jumbo Alba | 242,36 | 55,27 | | \$ 6,63 | \$ 304,26 | \$ 304,26 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032653 | Consumidor Final | 14,77 | 10,46 | | \$ 1,26 | \$ 26,49 | \$ 26,49 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032652 | Consumidor Final | 30,04 | 15,15 | | \$ 1,82 | \$ 47,01 | \$ 47,01 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036034 | Consumidor Final | | 36,56 | | \$ 4,39 | \$ 40,95 | \$ 40,95 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036033 | Flores David | | 25,88 | | \$ 3,11 | \$ 28,99 | \$ 28,99 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032638 | Rodriguez Emerita | 8,13 | 15,88 | | \$ 1,91 | \$ 25,92 | \$ 25,92 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032637 | Consumidor Final | 3,02 | 5,62 | | \$ 0,67 | \$ 9,31 | \$ 9,31 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032641 | Consumidor Final | 6,25 | 16 | | \$ 1,92 | \$ 24,17 | \$ 24,17 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032645 | Consumidor Final | 25,36 | | | \$ - | \$ 25,36 | \$ 25,36 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032642 | Compoverde Maria | 7,26 | 1,23 | | \$ 0,15 | \$ 8,64 | \$ 8,64 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032644 | Consumidor Final | | 6,67 | | \$ 0,80 | \$ 7,47 | \$ 7,47 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032643 | Luzuriaga Tatiana | 15,48 | 5,51 | | \$ 0,66 | \$ 21,65 | \$ 21,65 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032646 | Jose Moncada | | 4,95 | | \$ 0,59 | \$ 5,54 | \$ 5,54 | | |
| 22/6/23 | 001-003-000036035 | Consumidor Final | 11,75 | 5,09 | | \$ 0,61 | \$ 17,45 | \$ 17,45 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032628 | Consumidor Final | 34,41 | 3,28 | | \$ 0,39 | \$ 38,08 | \$ 38,08 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032630 | Sanchez Jesus | 147,32 | 80,18 | 12,12 | \$ 9,62 | \$ 225,00 | \$ 225,00 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032629 | Consumidor Final | 5,7 | 6,59 | | \$ 0,79 | \$ 13,08 | \$ 13,08 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032631 | Consumidor Final | 2,94 | 4,87 | | \$ 0,58 | \$ 8,39 | \$ 8,39 | | |
| 22/6/23 | 001-001-000009300 | Torres Juan | 79,16 | 9,66 | | \$ 1,16 | \$ 89,98 | \$ 89,98 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032632 | Consumidor Final | 17,84 | 4,33 | | \$ 0,52 | \$ 22,69 | \$ 22,69 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032633 | Consumidor Final | 22,68 | 24,24 | | \$ 2,91 | \$ 49,83 | \$ 49,83 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032636 | Consumidor Final | 22 | | | \$ - | \$ 22,00 | \$ 22,00 | | |
| 22/6/23 | 001-006-000032634 | Consumidor Final | 8,85 | 27,49 | | \$ 3,30 | \$ 39,64 | \$ 39,64 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 28/4/23 | 001-006-000032870 | Sanmartin Rosario | 22 | | | \$ - | \$ 22,00 | \$ 22,00 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032871 | Consumidor Final | 5,01 | | | \$ - | \$ 5,01 | \$ 5,01 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036129 | Consumidor Final | 22,12 | 24,67 | | \$ 2,96 | \$ 49,75 | \$ 49,75 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032873 | Consumidor Final | 8,02 | 1,18 | | \$ 0,14 | \$ 9,34 | \$ 9,34 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032846 | Chamba Franco | | 107,59 | | \$ 12,91 | \$ 120,50 | \$ 120,50 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032847 | Consumidor Final | 9,19 | 12,96 | | \$ 1,56 | \$ 23,71 | \$ 23,71 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032848 | Rodriguez Elena | | 23,57 | | \$ 2,83 | \$ 26,40 | \$ 26,40 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036117 | Consumidor Final | 3,37 | 3,18 | | \$ 0,38 | \$ 6,93 | \$ 6,93 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032849 | Granda Manuel | 10,7 | 4,8 | | \$ 0,58 | \$ 16,08 | \$ 16,08 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032874 | Consumidor Final | 22,09 | 24,88 | | \$ 2,99 | \$ 49,96 | \$ 49,96 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032875 | Consumidor Final | 16,06 | 11,87 | | \$ 1,42 | \$ 29,35 | \$ 29,35 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036137 | Consumidor Final | 9,31 | 34,27 | | \$ 4,11 | \$ 47,69 | \$ 47,69 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036131 | Consumidor Final | 24,15 | 22,83 | | \$ 2,74 | \$ 49,72 | \$ 49,72 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036130 | Consumidor Final | 21,36 | 25,38 | | \$ 3,05 | \$ 49,79 | \$ 49,79 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036136 | Montaño Rolando | | 205,32 | | \$ 24,64 | \$ 229,96 | \$ 229,96 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036133 | Consumidor Final | 30,22 | 17,05 | | \$ 2,05 | \$ 49,32 | \$ 49,32 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036135 | Consumidor Final | 15,29 | 30,26 | | \$ 3,63 | \$ 49,18 | \$ 49,18 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036134 | Consumidor Final | 30,9 | 15,94 | | \$ 1,91 | \$ 48,75 | \$ 48,75 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036132 | Consumidor Final | 18,79 | 27,11 | | \$ 3,25 | \$ 49,15 | \$ 49,15 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032850 | Chamba Franco | 105,27 | 62,15 | | \$ 7,46 | \$ 174,88 | \$ 174,88 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009311 | Martines Soledad | 8601,76 | 365,49 | 189,97 | \$ 43,86 | \$ 8.821,14 | \$ 8.821,14 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036118 | Consumidor Final | 3,96 | 2,02 | | \$ 0,24 | \$ 6,22 | \$ 6,22 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032851 | Consumidor Final | 22,92 | | | \$ - | \$ 22,92 | \$ 22,92 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032852 | Solano Fanny | | 36,05 | | \$ 4,33 | \$ 40,38 | \$ 40,38 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032854 | Consumidor Final | 14,3 | | | \$ - | \$ 14,30 | \$ 14,30 | | |
| 28/4/23 | 001-001-000009312 | Garces Raquel | | 6677,75 | | \$ 801,33 | \$ 7.479,08 | \$ 7.479,08 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032853 | Armijos Kimberly | 52,62 | 49 | | \$ 5,88 | \$ 107,50 | \$ 107,50 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036119 | Consumidor Final | 4,55 | 3,85 | | \$ 0,46 | \$ 8,86 | \$ 8,86 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036121 | Consumidor Final | 5,92 | 13,11 | | \$ 1,57 | \$ 20,60 | \$ 20,60 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032859 | Consumidor Final | 5,26 | 4,63 | | \$ 0,56 | \$ 10,45 | \$ 10,45 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032856 | Quesada Vanessa | 1,61 | 6,38 | | \$ 0,77 | \$ 8,76 | \$ 8,76 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036120 | Consumidor Final | 21,99 | 24,96 | | \$ 3,00 | \$ 49,95 | \$ 49,95 | | |
| 28/4/23 | 001-003-000036122 | Consumidor Final | | 7,61 | | \$ 0,91 | \$ 8,52 | \$ 8,52 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032858 | Consumidor Final | 6,11 | 38,61 | | \$ 4,63 | \$ 49,35 | \$ 49,35 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032860 | Consumidor Final | 25,2 | 9,51 | | \$ 1,14 | \$ 35,85 | \$ 35,85 | | |
| 28/4/23 | 001-006-000032855 | Agila Oliva | 23,45 | 22,87 | | \$ 2,74 | \$ 49,06 | \$ 49,06 | | |
| Total: | | | \$ 24.800,32 | \$ 16.264,98 | \$ 944,79 | \$ 1.951,80 | \$ 42.072,31 | \$ 42.072,31 | \$ - | \$ - |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

REGISTRO DE AUXILIARES DE VENTAS

EXPRESADO EN DOLARES \$

Fecha: Del 29 al 31 de mayo del 2023

Folio N°: 01

| Fecha | Factura Nro. | Cliente | Ventas | | | | Forma de pago | | | |
|---------|-------------------|--------------------|--------|--------|--------|----------|---------------|-----------|---------|---------|
| | | | 0% | 12% | Desct. | IVA 12% | Total | Efectivo | Crédito | Transf. |
| 29/4/23 | 001-003-000036145 | Sandoval Ketterina | 29,95 | 6,61 | | \$ 0,79 | \$ 37,35 | \$ 37,35 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036146 | Consumidor Final | | 10,19 | | \$ 1,22 | \$ 11,41 | \$ 11,41 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036154 | Consumidor Final | 3,6 | 7,62 | | \$ 0,91 | \$ 12,13 | \$ 12,13 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032899 | Consumidor Final | 14,12 | 15,42 | | \$ 1,85 | \$ 31,39 | \$ 31,39 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036150 | Consumidor Final | 7,59 | 37,65 | | \$ 4,52 | \$ 49,76 | \$ 49,76 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032900 | Consumidor Final | 18,9 | 27,7 | | \$ 3,32 | \$ 49,92 | \$ 49,92 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036151 | Consumidor Final | 8,28 | 37,19 | | \$ 4,46 | \$ 49,93 | \$ 49,93 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036149 | Consumidor Final | 19,33 | 27,2 | | \$ 3,26 | \$ 49,79 | \$ 49,79 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036153 | Consumidor Final | 23,49 | 22,96 | | \$ 2,76 | \$ 49,21 | \$ 49,21 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036155 | Consumidor Final | 9,05 | 4,44 | | \$ 0,53 | \$ 14,02 | \$ 14,02 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032877 | Ramirez Jose | 30,1 | 12,63 | | \$ 1,52 | \$ 44,25 | \$ 44,25 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032876 | Consumidor Final | | 4,13 | | \$ 0,50 | \$ 4,63 | \$ 4,63 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036142 | Cordova Maria | 4,5 | 1,1 | | \$ 0,13 | \$ 5,73 | \$ 5,73 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036143 | Salazar Leopoldo | 9,65 | 0,96 | | \$ 0,12 | \$ 10,73 | \$ 10,73 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036144 | Sandoval Ketterina | 38,75 | | | \$ - | \$ 38,75 | \$ 38,75 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032879 | Consumidor Final | 10,95 | | | \$ - | \$ 10,95 | \$ 10,95 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032878 | Consumidor Final | | 37,61 | | \$ 4,51 | \$ 42,12 | \$ 42,12 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032880 | Tacuri Robert | 10,58 | 22,92 | | \$ 2,75 | \$ 36,25 | \$ 36,25 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032881 | Consumidor Final | 15,86 | 8,45 | | \$ 1,01 | \$ 25,32 | \$ 25,32 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032882 | Chamba Franco | | 47,14 | | \$ 5,66 | \$ 52,80 | \$ 52,80 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036139 | Consumidor Final | 17,68 | 2,77 | | \$ 0,33 | \$ 20,78 | \$ 20,78 | | |
| 29/4/23 | 001-001-000009313 | Amador Franklin | | 231,75 | | \$ 27,81 | \$ 259,56 | \$ 259,56 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036138 | Consumidor Final | 14,63 | | | \$ - | \$ 14,63 | \$ 14,63 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032883 | Consumidor Final | 3,92 | 8,15 | | \$ 0,98 | \$ 13,05 | \$ 13,05 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032884 | Sarango Bethy | 50,69 | 65,95 | | \$ 7,91 | \$ 124,55 | \$ 124,55 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036140 | Consumidor Final | 7,89 | | | \$ - | \$ 7,89 | \$ 7,89 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036148 | Consumidor Final | 11,17 | 2,4 | | \$ 0,29 | \$ 13,86 | \$ 13,86 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032896 | Consumidor Final | 8,71 | | | \$ - | \$ 8,71 | \$ 8,71 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032897 | Consumidor Final | 17,42 | 29,07 | | \$ 3,49 | \$ 49,98 | \$ 49,98 | | |
| 29/4/23 | 001-006-000032898 | Consumidor Final | 17,83 | 27,98 | | \$ 3,36 | \$ 49,17 | \$ 49,17 | | |
| 29/4/23 | 001-003-000036156 | Consumidor Final | 14,76 | 12,11 | | \$ 1,45 | \$ 28,32 | \$ 28,32 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 30/6/23 | 001-006-000032918 | Chamba Franco | 59,96 | | | \$ - | \$ 59,96 | \$ 59,96 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032919 | Consumidor Final | | 5,39 | | \$ 0,65 | \$ 6,04 | \$ 6,04 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036160 | Consumidor Final | | 7,49 | | \$ 0,90 | \$ 8,39 | \$ 8,39 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036161 | Tandazo Marjorie | 43,21 | 14,85 | | \$ 1,78 | \$ 59,84 | \$ 59,84 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032908 | Chuquiuanca Seg | 24,98 | 16,54 | | \$ 1,98 | \$ 43,50 | \$ 43,50 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032907 | Consumidor Final | 22,86 | | | \$ - | \$ 22,86 | \$ 22,86 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036158 | Torres Juan | 79,16 | 21,05 | | \$ 2,53 | \$ 102,74 | \$ 102,74 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032909 | Consumidor Final | | 4,04 | | \$ 0,48 | \$ 4,52 | \$ 4,52 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032910 | Valle Hugo | | 5,52 | | \$ 0,66 | \$ 6,18 | \$ 6,18 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032913 | Granda Manuel | | 7,4 | | \$ 0,89 | \$ 8,29 | \$ 8,29 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032912 | Ruiz Asucena | 14,63 | 11,95 | | \$ 1,43 | \$ 28,01 | \$ 28,01 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032911 | Jiron Marcia | 7,28 | 3,65 | | \$ 0,44 | \$ 11,37 | \$ 11,37 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036162 | Montaño Rolando | | 213,49 | | \$ 25,62 | \$ 239,11 | \$ 239,11 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036163 | Celi Michael | | 11,63 | | \$ 1,40 | \$ 13,03 | \$ 13,03 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032921 | Celi Jose | 10,84 | 12,56 | | \$ 1,51 | \$ 24,91 | \$ 24,91 | | |
| 30/6/23 | 001-001-000009319 | Obejo Cuchi | 4205,9 | | | \$ - | \$ 4.205,90 | \$ 4.205,90 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032902 | Consumidor Final | 5,81 | 6,53 | | \$ 0,78 | \$ 13,12 | \$ 13,12 | | |
| 30/6/23 | 001-001-000009320 | Amador Franklin | 47,43 | 60,9 | | \$ 7,31 | \$ 115,64 | \$ 115,64 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032928 | Consumidor Final | | 10,85 | | \$ 1,30 | \$ 12,15 | \$ 12,15 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036177 | Consumidor Final | 40,57 | 7,85 | | \$ 0,94 | \$ 49,36 | \$ 49,36 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036178 | Consumidor Final | 13,2 | 1,29 | | \$ 0,15 | \$ 14,64 | \$ 14,64 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036174 | Consumidor Final | 21,99 | 24,9 | | \$ 2,99 | \$ 49,88 | \$ 49,88 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036175 | Consumidor Final | 8,11 | 37,39 | | \$ 4,49 | \$ 49,99 | \$ 49,99 | | |
| 30/6/23 | 001-001-000009321 | Garces Raquel | | 9173,28 | | \$ 1.100,79 | \$ 10.274,07 | \$ 10.274,07 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036179 | Cando Nestor | 22,98 | 31,87 | | \$ 3,82 | \$ 58,67 | \$ 58,67 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036176 | Montaño Rolando | 42,44 | 6,67 | | \$ 0,80 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032922 | Consumidor Final | 4,34 | 2,27 | | \$ 0,27 | \$ 6,88 | \$ 6,88 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036167 | Consumidor Final | 6,13 | 6,63 | | \$ 0,80 | \$ 13,56 | \$ 13,56 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036169 | Celi Ivonne | 53,41 | 56,11 | | \$ 6,73 | \$ 116,25 | \$ 116,25 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036171 | Montaño Rolando | 44,04 | 22,52 | | \$ 2,70 | \$ 69,26 | \$ 69,26 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036170 | Consumidor Final | 8,27 | | | \$ - | \$ 8,27 | \$ 8,27 | | |
| 30/6/23 | 001-003-000036172 | Consumidor Final | 1,25 | 4,14 | | \$ 0,50 | \$ 5,89 | \$ 5,89 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032924 | Consumidor Final | 15,05 | 4,05 | | \$ 0,49 | \$ 19,59 | \$ 19,59 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032923 | Consumidor Final | 14,47 | 31,64 | | \$ 3,80 | \$ 49,91 | \$ 49,91 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032925 | Chamba Franco | 98,42 | 6,01 | | \$ 0,72 | \$ 105,15 | \$ 105,15 | | |
| 30/6/23 | 001-006-000032926 | Consumidor Final | 18,27 | 13,81 | | \$ 1,66 | \$ 33,74 | \$ 33,74 | | |
| Total: | | | \$ 8.291,04 | \$ 19.303,33 | \$ - | \$ 2.316,40 | \$ 29.910,77 | \$ 29.910,77 | \$ - | \$ - |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|-----------|---------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | | | | | | |
| MES DE ABRIL | | | | | | | | | | | | | |
| No. | NÓMINA | CARGO | INGRESOS | | | TOTAL DE INGRESOS | DEDUCCIONES | | | | TOTAL DE DEDUCCIONES | LIQUIDO A PAGAR | FIRMAS |
| | | | SALARIO | HORAS EXTRAS | OTROS INGRESOS | | APORTE PERSONAL | PRÉSTAMO IESS | IMPUESTO RENTA | OTRAS DEDUCCIONES | | | |
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| TOTAL | | | \$ 2.000,00 | | | \$ 2.000,00 | \$ 189,00 | | | | \$ 189,00 | \$ 1.811,00 | |
| | | | Sr. Rolando Montaña | | | Sra. Camila Gomez | | | | | | | |
| | | | Gerente | | | Contador | | | | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | | | | | |
| ROL DE PROVISIONES | | | | | | | | | | | | | |
| MES DE ABRIL | | | | | | | | | | | | | |
| No. | NOMBRE | CARGO | TOTAL DE INGRESOS | FONDOS DE RESERVA 8,33% | APORTE PATRONAL 12,15% | DECIMO 3ER SUELDO | DECIMO 4TO SUELDO | VACACIONES | TOTAL DE PROVISIONES | | | | |
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| TOTAL | | | \$ 2.000,00 | \$ 166,60 | \$ 243,00 | \$ 166,67 | \$ 166,67 | \$ 83,33 | \$ 583,27 | | | | |
| | | | Sr. Rolando Montaña | | | Sra. Camila Gomez | | | | | | | |
| | | | Gerente | | | Contador | | | | | | | |

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

ROL DE PAGOS

MES DE MAYO

| No. | NÓMINA | CARGO | INGRESOS | | | TOTAL DE INGRESOS | DEDUCCIONES | | | | TOTAL DE DEDUCCIONES | LIQUIDO A PAGAR | FIRMAS |
|-----|--------------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------|
| | | | SALARIO | HORAS EXTRAS | OTROS INGRESOS | | APORTE PERSONAL | PRÉSTAMO IESS | IMPUESTO RENTA | OTRAS DEDUCCIONES | | | |
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| | TOTAL | | \$ 2.000,00 | | | \$ 2.000,00 | \$ 189,00 | | | | \$ 189,00 | \$ 1.811,00 | |

Aporte personal= 9,45%

Sr. Rolando Montaña

Gerente

Sra. Camila Gomez

Contador

COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA"

ROL DE PROVISIONES

MES DE MAYO

| No. | NOMBRE | CARGO | TOTAL DE INGRESOS | FONDOS DE RESERVA 8,33% | APORTE PATRONAL 12,15% | DECIMO 3ER SUELDO | DECIMO 4TO SUELDO | VACACIONES | TOTAL DE PROVISIONES |
|-----|--------------------------|-----------|--------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 |
| | TOTAL | | \$ 2.000,00 | \$ 166,60 | \$ 243,00 | \$ 166,67 | \$ 166,67 | \$ 83,33 | \$ 583,27 |

Sr. Rolando Montaña

Gerente

Sra. Camila Gomez

Contador

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|-----------|---------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------|
| ROL DE PAGOS | | | | | | | | | | | | | |
| MES DE JUNIO | | | | | | | | | | | | | |
| No. | NÓMINA | CARGO | INGRESOS | | | TOTAL DE INGRESOS | DEDUCCIONES | | | | TOTAL DE DEDUCCIONES | LIQUIDO A PAGAR | FIRMAS |
| | | | SALARIO | HORAS EXTRAS | OTROS INGRESOS | | APORTE PERSONAL | PRÉSTAMO IESS | IMPUESTO RENTA | OTRAS DEDUCCIONES | | | |
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | | | \$ 500,00 | \$ 47,25 | | | | \$ 47,25 | \$ 452,75 | |
| TOTAL | | | \$ 2.000,00 | | | \$ 2.000,00 | \$ 189,00 | | | | \$ 189,00 | \$ 1.811,00 | |
| Aporte personal= 9,45% | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Sr. Rolando Montaña | | | Sra. Camila Gomez | | | | | | | |
| | | | Gerente | | | Contador | | | | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | | | | | |
| ROL DE PROVISIONES | | | | | | | | | | | | | |
| MES DE JUNIO | | | | | | | | | | | | | |
| No. | NOMBRE | CARGO | TOTAL DE INGRESOS | FONDOS DE RESERVA 8,33% | APORTE PATRONAL 12,15% | DECIMO 3ER SUELDO | DECIMO 4TO SUELDO | VACACIONES | TOTAL DE PROVISIONES | | | | |
| 1 | Flores David Alberto | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 2 | Armijos Kimberly Leonela | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 3 | Estrada Stiven Leonel | Vendedor | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| 4 | Campoverde Stiven Alexan | Bodeguero | \$ 500,00 | \$ 41,65 | \$ 60,75 | \$ 41,67 | \$ 41,67 | \$ 20,83 | \$ 145,82 | | | | |
| TOTAL | | | \$ 2.000,00 | \$ 166,60 | \$ 243,00 | \$ 166,67 | \$ 166,67 | \$ 83,33 | \$ 583,27 | | | | |
| | | | Sr. Rolando Montaña | | | Sra. Camila Gomez | | | | | | | |
| | | | Gerente | | | Contador | | | | | | | |

| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| AUXILIAR DECLARACIÓN IVA MENSUAL | | | | | | | | | |
| Meses | Ventas | | IVA Ventas | Total de ventas | Factor Proporcional | IVA compras | FP * IVA compras | Gasto Fact. Proporcional | IVA por Pagar |
| | 12% | 0% | | | | | | | |
| Abril | \$ 41.102.126,94 | \$ 89.568,46 | \$ 11.042,99 | \$ 41.191.695,40 | \$ 1,00 | \$ 10.393,80 | \$ 10.371,20 | \$ 22,60 | \$ 671,79 |
| Mayo | \$ 105.557,09 | \$ 147.645,80 | \$ 12.666,85 | \$ 253.202,89 | \$ 0,42 | \$ 10.214,81 | \$ 4.258,43 | \$ 5.956,38 | \$ 8.408,43 |
| Junio | \$ 134.241,00 | \$ 118.334,62 | \$ 16.108,92 | \$ 252.575,62 | \$ 0,53 | \$ 10.364,61 | \$ 5.508,67 | \$ 4.855,94 | \$ 10.600,25 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | |
| AUXILIAR DEPRECIACIONES | | | | | | | | | |
| Código | Activo | | Valor | % | Valor Residual | Años Vida Util | Depreciación Anual | Depreciación Mensual | Depreciación Acumulada |
| 1020105 | Muebles y enseres | | \$ 8.928,57 | 10% | \$ 892,86 | 10 | \$ 803,57 | \$ 66,96 | \$ 200,89 |
| 1020106 | Maquinaria y equipo | | \$ 1.906,76 | 10% | \$ 190,68 | 10 | \$ 171,61 | \$ 14,30 | \$ 42,90 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | |
| Consumo de suministro de oficina | | | | | Consumo de suministro de limpieza | | | | |
| Detalle | Cantidad | V. Unitario | V. Total | Detalle | Cantidad | V. Unitario | V. Total | | |
| Calculadora CASIO | 1 | \$ 10,00 | \$ 10,00 | Pinoclean | 2 | \$ 2,25 | \$ 4,50 | | |
| Resmas de papel bond A4 | 2 | \$ 4,00 | \$ 8,00 | Trapeador | 1 | \$ 2,50 | \$ 2,50 | | |
| Perforadora | 1 | \$ 3,00 | \$ 3,00 | Escobas | 1 | \$ 2,50 | \$ 2,50 | | |
| Engranpadora | 1 | \$ 3,00 | \$ 3,00 | | | | | | |
| Carpetas | 2 | \$ 0,50 | \$ 1,00 | | | | | | |
| Total | | | \$ 25,00 | Total | | | \$ 9,50 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| COMERCIAL "MONTAÑO Y COMPAÑÍA" | | | | | | | | | |
| PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | |
| | | Total de Cuentas por Cobrar | Provisión 1% | Prov. Anual | Prov. Mensual | Total Prov. | | | |
| | | 73319,70 | 1% | 733,20 | 61,10 | 183,30 | | | |

| | |
|----------------------------|---------------|
| Valor del préstamo | \$ 419.507,00 |
| TNA (30/360) | 9,9% |
| Años | 3 |
| Frecuencia de Pago | Mensual |
| Interés equivalente | 0,82500% |
| N° de pagos por año | 12 |
| N° Total de Cuotas | 36 |

Resumen:

| | |
|------------------------|---------------|
| Valor préstamo | \$ 419.507,00 |
| Suma de Cuotas | \$ 486.598,46 |
| Suma de Interés | \$ 67.091,46 |

| Número de Cuota | CUOTA A PAGAR | INTERÉS | CAPITAL AMORTIZADO | CAPITAL VIVO |
|-----------------|---------------|-------------|--------------------|---------------|
| 0 | | | | \$ 419.507,00 |
| 1 | \$ 13.516,62 | \$ 3.460,93 | \$ 10.055,69 | \$ 409.451,31 |
| 2 | \$ 13.516,62 | \$ 3.377,97 | \$ 10.138,65 | \$ 399.312,66 |
| 3 | \$ 13.516,62 | \$ 3.294,33 | \$ 10.222,29 | \$ 389.090,36 |
| 4 | \$ 13.516,62 | \$ 3.210,00 | \$ 10.306,63 | \$ 378.783,74 |
| 5 | \$ 13.516,62 | \$ 3.124,97 | \$ 10.391,66 | \$ 368.392,08 |
| 6 | \$ 13.516,62 | \$ 3.039,23 | \$ 10.477,39 | \$ 357.914,69 |
| 7 | \$ 13.516,62 | \$ 2.952,80 | \$ 10.563,83 | \$ 347.350,86 |
| 8 | \$ 13.516,62 | \$ 2.865,64 | \$ 10.650,98 | \$ 336.699,88 |
| 9 | \$ 13.516,62 | \$ 2.777,77 | \$ 10.738,85 | \$ 325.961,03 |
| 10 | \$ 13.516,62 | \$ 2.689,18 | \$ 10.827,45 | \$ 315.133,59 |
| 11 | \$ 13.516,62 | \$ 2.599,85 | \$ 10.916,77 | \$ 304.216,81 |
| 12 | \$ 13.516,62 | \$ 2.509,79 | \$ 11.006,84 | \$ 293.209,98 |
| 13 | \$ 13.516,62 | \$ 2.418,98 | \$ 11.097,64 | \$ 282.112,34 |
| 14 | \$ 13.516,62 | \$ 2.327,43 | \$ 11.189,20 | \$ 270.923,14 |
| 15 | \$ 13.516,62 | \$ 2.235,12 | \$ 11.281,51 | \$ 259.641,63 |
| 16 | \$ 13.516,62 | \$ 2.142,04 | \$ 11.374,58 | \$ 248.267,05 |
| 17 | \$ 13.516,62 | \$ 2.048,20 | \$ 11.468,42 | \$ 236.798,63 |
| 18 | \$ 13.516,62 | \$ 1.953,59 | \$ 11.563,04 | \$ 225.235,60 |
| 19 | \$ 13.516,62 | \$ 1.858,19 | \$ 11.658,43 | \$ 213.577,17 |
| 20 | \$ 13.516,62 | \$ 1.762,01 | \$ 11.754,61 | \$ 201.822,55 |
| 21 | \$ 13.516,62 | \$ 1.665,04 | \$ 11.851,59 | \$ 189.970,97 |
| 22 | \$ 13.516,62 | \$ 1.567,26 | \$ 11.949,36 | \$ 178.021,60 |
| 23 | \$ 13.516,62 | \$ 1.468,68 | \$ 12.047,95 | \$ 165.973,66 |
| 24 | \$ 13.516,62 | \$ 1.369,28 | \$ 12.147,34 | \$ 153.826,32 |
| 25 | \$ 13.516,62 | \$ 1.269,07 | \$ 12.247,56 | \$ 141.578,76 |
| 26 | \$ 13.516,62 | \$ 1.168,02 | \$ 12.348,60 | \$ 129.230,16 |
| 27 | \$ 13.516,62 | \$ 1.066,15 | \$ 12.450,48 | \$ 116.779,69 |
| 28 | \$ 13.516,62 | \$ 963,43 | \$ 12.553,19 | \$ 104.226,49 |
| 29 | \$ 13.516,62 | \$ 859,87 | \$ 12.656,76 | \$ 91.569,74 |
| 30 | \$ 13.516,62 | \$ 755,45 | \$ 12.761,17 | \$ 78.808,57 |
| 31 | \$ 13.516,62 | \$ 650,17 | \$ 12.866,45 | \$ 65.942,11 |
| 32 | \$ 13.516,62 | \$ 544,02 | \$ 12.972,60 | \$ 52.969,51 |
| 33 | \$ 13.516,62 | \$ 437,00 | \$ 13.079,63 | \$ 39.889,89 |
| 34 | \$ 13.516,62 | \$ 329,09 | \$ 13.187,53 | \$ 26.702,35 |
| 35 | \$ 13.516,62 | \$ 220,29 | \$ 13.296,33 | \$ 13.406,02 |
| 36 | \$ 13.516,62 | \$ 110,60 | \$ 13.406,02 | \$ 0,00 |