



Universidad  
Nacional  
de Loja

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.  
UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y EN LÍNEA.  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA.**

**“Implementación de contabilidad comercial en el almacén  
YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, año 2023”**

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

**AUTOR**

Janneth Mafalda Díaz Cango

**DIRECTOR**

Mgr. Delfo Alberto Rodríguez León

**Loja- Ecuador**

**2024**



unl

Universidad  
Nacional  
de Loja

Sistema de Información Académico  
Administrativo y Financiero - SIAAF

## CERTIFICADO DE CULMINACIÓN Y APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Yo, **RODRIGUEZ LEON DELFO ALBERTO**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado “**Implementación de contabilidad comercial en el almacén YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, periodo 2023**”, perteneciente al estudiante **JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO**, con cédula de identidad N° **1105558827**.

### Certifico:

Que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular**, habiendo realizado una revisión exhaustiva para prevenir y eliminar cualquier forma de plagio, garantizando la debida honestidad académica, se encuentra concluido, aprobado y está en condiciones para ser presentado ante las instancias correspondientes.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el/la señor/a docente de la asignatura de **Integración Curricular**, proceda al registro del mismo en el Sistema de Gestión Académico como parte de los requisitos de acreditación de la Unidad de Integración Curricular del mencionado estudiante.

Loja, 12 de Agosto de 2024



Firmado electrónicamente por:  
**DELFO ALBERTO  
RODRIGUEZ LEON**

F) -----  
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN  
CURRICULAR**



Certificado TIC/TT.: UNL-2024-002466

## **Autoría**

Yo, **Janneth Mafalda Díaz Congo**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional- Biblioteca Virtual.

**Firma:**



Firmado electrónicamente por:  
**JANNETH MAFALDA  
DÍAZ CONGO**

**Cedula de identidad:** 1105558827

**Fecha:** Loja, 29 Octubre de 2024

**Correo electrónico:** janneth.diaz@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0982643222

**Carta de autorización del trabajo de integración curricular por parte de la autora para consulta reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo.**

Yo, **Janneth Mafalda Díaz Cango**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Implementación de contabilidad comercial en el almacén YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, año 2023**, como requisito para optar por el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 29 días del mes de octubre del dos mil veinticuatro.

**Firma:**



**Autor/a:** Janneth Mafalda Diaz Cango

**Cédula:** 1105558827

**Dirección:** Gonzanamá

**Correo electrónico:** janneth.diaz@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0982643222

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Director del Trabajo de Integración Curricular:** Mgtr. Delfo Alberto Rodríguez León

## **Dedicatoria**

Primeramente, a Dios y a la Virgen de Cisne, por ser la luz que guía mi camino, por darme la fortaleza y la sabiduría necesarias para superar cada obstáculo y alcanzar mis metas. Gracias por tu infinita bondad y por estar siempre presente en cada paso de mi vida.

A mis padres, quienes con su amor, sacrificio y enseñanzas me han formado y guiado desde siempre. Gracias por inculcarme valores sólidos, por creer en mí y por apoyarme en cada etapa de mi vida. Su ejemplo de perseverancia y dedicación ha sido mi mayor guía.

A mi querida hija Monserrath, cuya sonrisa y ternura han sido mi mayor inspiración. Eres la razón por la que me esfuerzo cada día, y tu presencia en mi vida me llena de alegría y propósito. Gracias por tu amor y por ser la luz que ilumina mis días.

A mi esposo Jonathan, cuyo amor incondicional, paciencia y apoyo han sido mi pilar fundamental. Gracias por ser mi compañero en esta travesía, por tus palabras de aliento en los momentos difíciles y por celebrar conmigo cada logro. Tu confianza en mí ha sido una fuente inagotable de motivación.

A mis hermanas y hermano, por su constante apoyo, por sus palabras de aliento y por estar siempre dispuestos a ayudarme. Vuestra compañía y cariño son invaluable para mí. Gracias por ser mi refugio en los momentos de incertidumbre y por celebrar conmigo cada éxito.

A mis cuñados y sobrinos, quienes con su cariño y comprensión han sido un soporte fundamental. Gracias por estar siempre presentes y por su apoyo incondicional. Vuestra alegría y entusiasmo han sido una fuente de energía y motivación para mí.

A mis suegros, por su comprensión, paciencia y palabras de aliento. Su apoyo y confianza en mí han sido de gran importancia durante este proceso. Gracias por acogerme en su familia con tanto

amor y por su constante respaldo.

A todos ustedes, mi más sincero agradecimiento. Este logro es también suyo, porque sin su amor, apoyo y confianza, no habría sido posible. Su presencia en mi vida ha sido un regalo invaluable, y cada uno de ustedes ha dejado una huella imborrable en mi corazón.

*Janneth Mafalda Díaz Cango*

## **Agradecimiento**

Expreso mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Unidad de Educación a Distancia y en Línea, a la carrera de contabilidad y auditoría, a la dirección, al personal administrativo y sobre todo al personal docente por darme la oportunidad de formar parte de esta comunidad y por brindarme su apoyo a lo largo de todo mi proceso formativo, cada uno de sus conocimientos y experiencias compartidas serán aprovechadas no solo en mi vida profesional sino también personal.

Asimismo, considero oportuno agradecer al Mgtr. Delfo Alberto Rodríguez León director del trabajo de integración curricular, quien a través de sus conocimientos y orientaciones me supo guiar en el desarrollo del presente trabajo. Del mismo modo agradezco a la Mgtr. Yadira Patricia Ordoñez Díaz, por estar presente a lo largo de todo el proceso de elaboración del presente trabajo brindándome sus conocimientos y sugerencias para culminar el mismo.

Finalmente, expreso mis más sinceros agradecimientos al ALMACEN YANCARP dirigida por propietario Sr: Yanner Oswaldo Herrera Rojas, por su colaboración, amabilidad, y tiempo concedido a lo largo de la realización del trabajo de campo del presente Trabajo de Integración Curricular.

Gracias a todas las personas que de alguna manera u otra aportaron al presente trabajo de investigación.

*Janneth Mafalda Díaz Cango*

## Índice de contenidos

<b>Portada.....</b>	<b>i</b>
<b>Certificación.....</b>	<b>ii</b>
<b>Autoría.....</b>	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización.....</b>	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria.....</b>	<b>vi</b>
<b>Agradecimiento.....</b>	<b>viii</b>
<b>Índice de contenidos.....</b>	<b>ix</b>
Índice de tablas.....	x
Índice de Figuras .....	x
Índice de Anexos .....	xi
<b>1. Título.....</b>	<b>1</b>
<b>2. Resumen.....</b>	<b>2</b>
2.1. Abstract.....	4
<b>3. Introducción.....</b>	<b>6</b>
<b>4. Marco Teórico.....</b>	<b>8</b>
<b>5. Metodología.....</b>	<b>38</b>
<b>6. Resultados.....</b>	<b>42</b>
<b>7. Discusión.....</b>	<b>165</b>
<b>8. Conclusiones.....</b>	<b>167</b>
<b>9. Recomendaciones.....</b>	<b>168</b>
<b>10. Bibliografía.....</b>	<b>169</b>
<b>11. Anexos.....</b>	<b>173</b>



## Índice de tablas

<b>Tabla 1. Inventario Inicial.....</b>	<b>18</b>
<b>Tabla 2. Estado de Situación Inicial.....</b>	<b>19</b>
<b>Tabla 3. Libro Diario.....</b>	<b>20</b>
<b>Tabla 4. Libro Mayor.....</b>	<b>21</b>
<b>Tabla 5. Balance de Comprobación.....</b>	<b>21</b>
<b>Tabla 6. Ajustes.....</b>	<b>22</b>
<b>Tabla 7. Hoja de Trabajo.....</b>	<b>23</b>
<b>Tabla 8. Estado de Situación Financiera.....</b>	<b>24</b>
<b>Tabla 9. Estado de Pérdidas y Ganancias.....</b>	<b>25</b>
<b>Tabla 10. Estado de Flujo de Efectivo.....</b>	<b>27</b>
<b>Tabla 11. Declaración y pago mensual de IVA.....</b>	<b>32</b>
<b>Tabla 12. Declaración y pago impuesto a la renta personas naturales.....</b>	<b>33</b>

## Índice de Figuras

<b>Figura 1. Ciclo Contable.....</b>	<b>16</b>
--------------------------------------	-----------

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1. Rol de Pagos y Rol de Provisiones.....</b>	<b>171</b>
<b>Anexo 2. Depreciación de activos fijos.....</b>	<b>185</b>

## **1. Título**

Implementación de contabilidad comercial en el almacén YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, año 2023

## **2. Resumen**

El presente trabajo de Integración Curricular titulado Implementación de contabilidad comercial en el almacén YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, año 2023., se desarrolló con el propósito de conocer la información económica y financiera sobre la evolución desde su creación hasta la actualidad a través de los resultados obtenidos producto del desarrollo del proceso contable.

Para el cumplimiento de los objetivos propuestos se realizó un análisis del negocio, así como de ciertas políticas o directrices implementadas, lo que permitió la elaboración de un plan de cuentas en función a las necesidades de dicha entidad con su correspondiente codificación para el fácil reconocimiento de cada cuenta al momento de registrar los asientos contables; de igual manera en base a este detalle de cuentas se elaboró el respectivo manual de cuentas donde se describe cada movimiento tanto en el debe como en el haber y su saldo correspondiente.

Seguidamente, se procedió a realizar el inventario inicial mediante la constatación física y conteo de cada uno de los bienes, derechos y obligaciones que posee la entidad de manera ordenada y detallada tomando en cuenta el valor de la mercadería existente para la realización de un correcto registro, determinando un total de activos de \$ 219.823,07 pasivos de \$ 52.338,99 y patrimonio de \$ 167.484,08 lo que permitió la elaboración del estado de situación inicial como punto de partida para la elaboración del proceso contable.

Finalmente se realizó la respectiva recopilación, clasificación y registro en los auxiliares previamente elaborados en base a la documentación fuente proporcionada por el negocio, iniciando con la elaboración del estado de situación inicial hasta culminar con los estados financieros ya que dicha información es importante para que el propietario tome decisiones adecuadas en función al crecimiento económico de la empresa.

**Palabras Clave:** inversión, patrimonio, débitos, efectivo

## 2.1 Abstract

This Curricular Integration work entitled Implementation of commercial accounting in the YANCARP warehouse, Gonzanamá canton, province of Loja, year 2023, was developed with the purpose of knowing the economic and financial information on the evolution from its creation to the present through of the results obtained as a result of the development of the accounting process. To achieve the proposed objectives, an analysis of the business was carried out, as well as certain policies or guidelines implemented, which allowed the preparation of a plan of accounts based on the needs of said entity with its corresponding coding for easy recognition of each account at the time of recording the accounting entries; Similarly, based on this detail of accounts, the respective accounts manual was prepared where each movement is described in both debit and credit and its corresponding balance.

Next, the initial inventory was carried out by physically verifying and counting each of the assets, rights and obligations that the entity has in an orderly and detailed manner, taking into account the value of the existing merchandise to carry out a correct record. , determining a total of assets of \$219,823.07, liabilities of \$52,338.99 and equity of \$167,484.08, which allowed the preparation of the initial balance sheet as a starting point for the preparation of the accounting process.

Finally, the respective compilation, classification and registration was carried out in the auxiliaries previously prepared based on the source documentation provided by the business, starting with the preparation of the initial balance sheet until culminating with the financial statements since said information is important for the owner makes appropriate decisions based on the economic growth of the company.

Keywords: investment, equity, debits, cash

### 3. Introducción

La importancia de la organización contable radica en que permite llevar un control de las actividades económicas que realiza con la debida disposición de información precisa sobre la situación económica del negocio, en términos de pérdidas y ganancias, ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio para una mejor toma de decisiones en relación al crecimiento y aumento de sus ganancias, se utiliza un control de inventarios a través de varias cuentas que requiere para la regulación de la cuenta mercaderías durante el ejercicio económico para registrar el valor del inventario final llegando a determinar la ganancia o pérdida bruta en ventas.

La organización contable del almacén YANCARP, se llevó a cabo con el propósito de contribuir con el propietario de la empresa a fin de que tenga conocimiento de la situación económica de manera oportuna, a través de la realización del proceso contable que permita proporcionar información clara y objetiva mediante el uso de modelos roles de pagos, cálculo depreciaciones que luego de ser journalizados y mayorizados dichos valores, se podrá informar e interpretar los estados financieros y controlar las variaciones que se van produciendo a lo largo del ejercicio económico llegando a conocer la realidad económica de la empresa y tomar decisiones acertadas para el crecimiento del negocio.

El presente trabajo de titulación se encuentra estructurado de acuerdo a los parámetros establecidos por el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja de la siguiente manera: **Título**, que representa el tema objeto de estudio el mismo que es Implementación de contabilidad comercial en el almacén YANCARP, cantón Gonzanamá, provincia de Loja, año 2023. **Resumen** en español y traducido al inglés, describe de forma general el cumplimiento de los objetivos y resultados obtenidos; **Introducción**, hace referencia a la importancia del tema, el aporte que se realiza a la empresa y la estructura del trabajo de titulación

elaborado; **Marco teórico**, especifica la información teórica en base a conceptos bibliográficos recopilados de acuerdo al tema de estudio; **Metodología**, explica la manera que fueron utilizados cada metodología durante el desarrollo del trabajo; **Resultados**, detalla el contexto empresarial, el desarrollo del proceso contable, con el cual inicia con la elaboración de un plan y manual de cuentas, inventario inicial, estado de situación inicial, memorándum de operaciones para seguidamente realizar la elaboración del libro diario, libro mayor, balance de comprobación, ajustes, hoja de trabajo hasta la presentación de los estados financieros; **Discusión**, establece la situación en la que se encontraba la empresa antes de llevar a cabo el proceso contable, con la situación actual en base a los resultados obtenidos. **Conclusiones**, muestran el resultado al que se llegó durante la ejecución del trabajo en función de los objetivos propuestos; **Recomendaciones**, sugerencias brindadas al propietario para una mejor toma de decisiones encaminadas al crecimiento de la empresa; **Bibliografía**, se detalla las diferentes fuentes de información consultadas tales como: libros, artículos de revista y sitios web, entre otros; **Anexos**, información complementaria para llevar a cabo el proceso contable, información como: auxiliares de compras, ventas, documentos por pagar y cobrar, etc.

## **4. Marco Teórico**

### **4.1 Antecedentes**

Con el transcurrir del tiempo se han derivado cambios en el entorno de los almacenes y las organizaciones, como resultado de los avances procedentes de la tecnología, impuestos y por el regimiento de normas contables establecidas, para que la información reflejada en los Estados Financieros de los almacenes sea real y confiable.

Establecerse como almacén conlleva a responsabilidades ante los organismos de control entre ellos: Ministerio de Relaciones Laborales, Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los cuales solicitan información del negocio en diferentes aspectos.

Los almacenes en el Ecuador invierten en capital, capacidades o industrias para emprender en almacenes comerciales, obtener utilidades y participar en ellas. En los últimos años en el Ecuador se ha incrementado intensamente nuevos almacenes comerciales y de servicios convirtiéndose en el sector con mayor potencial de crecimiento y de generación de oportunidades laborales.

Entre los almacenes comerciales que se destacan en el país están: almacenes de compra-venta de productos de primera necesidad, farmacias, mueblerías, vidrierías, etc. ; mientras que los almacenes de servicios que se enfatizan en el país están: de seguridad, comedor, limpieza de oficinas y plantas industriales, cobranzas, administración de personal, de actividades de promociones, servicios comerciales de Call Center, de logística, contabilidad, almacenes de lavado de ropa en seco, hoteles, hosterías, etc.

La contabilidad comercial es una disciplina fundamental para el correcto funcionamiento de las empresas en cualquier parte del mundo.



### **Ámbito Internacional**

En el ámbito internacional su importancia incrementa debido a que facilita la comunicación financiera entre empresas de diferentes países promoviendo la transparencia en las transacciones comerciales. La contabilidad desempeña un papel fundamental dentro del desarrollo y crecimiento de las empresas porque contribuye eficientemente dentro de las mismas, es crucial que las empresas implementen buenas prácticas contables y la actualización constante de sus conocimientos en esta materia. La adopción de normas internacionales de contabilidad ha permitido a las empresas ecuatorianas a mejorar su reputación y credibilidad ante inversionistas extranjeros, facilitando así su acceso a financiamiento e inversión con otros países alrededor del mundo.

### **Ámbito Nacional**

En el Ecuador la contabilidad comercial ha ido experimentando importantes cambios en los últimos años, tanto a nivel internacional como local, dentro del Ecuador se ha implementado un marco normativo que establece reglas y principios contables que las empresas deben seguir para llevar a cabo sus registros financieros de manera adecuada. Cumpliendo de esa forma lo que emana principalmente el servicio de rentas internas, en lo que se refiere a la parte tributaria de los negocios. Con esto se ha podido mejorar la transparencia, así como la veracidad de la información contable, facilitando la toma de decisiones por parte de los gerentes y accionistas.

### **Ámbito Local**

En el ámbito local la contabilidad comercial juega un papel muy importante dentro de las pequeñas y medianas empresas que representan de manera significativa del tejido empresarial ecuatoriano, la aplicación correcta de los principios contables permite a estas empresas tener un mejor control sobre sus finanzas e identificar oportunidades de crecimiento y mejorar su rentabilidad. Lo cual se puede lograr con un buen manejo de un sistema contable eficiente que

permita tener un reporte veraz para poder tomar las decisiones correctas y así las empresas continúen sus actividades comerciales.

## **4.2 Bases Teóricas**

### ***4.2.1 Comercio***

El comercio es un acto económico en el que se compran y venden bienes y servicios entre personas, almacenes o países. Es una parte integral del sistema económico la cual causa el desarrollo y crecimiento de las economías. El comercio es un intercambio de bienes y servicios, lo que permite a las personas acceder a una amplia variedad de productos y satisfacer sus necesidades y deseos. Además, promueve la competencia, la innovación y el crecimiento económico (López & García, 2021).

Una de las primeras formas de comercio, la economía del regalo, implicaba el intercambio de bienes y servicios sin un acuerdo expreso de recompensa inmediata o futura. La economía del regalo involucra el intercambio de bienes sin el uso de dinero. Los comerciantes modernos suelen comerciar con un intercambio como el dinero (Bravo, 2011).

### ***4.2.2 Empresa***

Se considera a una empresa como un funcionario que organiza eficazmente los factores económicos para producir bienes y servicios para el mercado con el fin de lograr determinadas metas, es decir, como un conjunto (sistema) de elementos humanos, técnicos y financieros organizados según determinadas metas. jerarquía o estructura organizacional que dirige la función de gestión empresarial (Sánchez, 2010).

### ***4.2.3 Contabilidad***

Es la ciencia, arte y tecnología de registrar, clasificar, analizar e interpretar la actividad empresarial en un almacén para establecer su situación económica y financiera al final de un año o período contable (Zapata, 2011).

La contabilidad es la disciplina encargada de registrar, clasificar, analizar e interpretar los datos financieros de un almacén o entidad. Su principal objetivo es brindar información confiable y oportuna para las decisiones internas y externas. Esto se conoce como una técnica que se utiliza para registrar todas las actividades que tienen un impacto económico; ya sea a través de la producción sistemática y estructurada de transacciones internas o externas o de información financiera. (Rodríguez & Morales, 2019).

### ***4.2.4 Importancia***

Ayuda a conocer con precisión la situación actual económica-financiera de un almacén; mediante el control que se despliega sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que ofrece apoyar a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas. Siendo así la contabilidad sea una herramienta útil en la vida económica de la entidad esta debe proporcionar información que sea confiable oportuna y relevante (Sánchez, 2010).

### ***4.2.5 Objetivos***

El objetivo primordial de la Contabilidad es el de proporcionar información financiera del almacén en un periodo determinado a personas naturales y entidades interesadas en sus resultados y en su situación económica. A continuación, se detallan algunos de los principales objetivos.

- Proporcionar una visión clara sobre el verdadero movimiento económico de la entidad, es decir conocer su patrimonio y evolución.
- Conocer la naturaleza de las operaciones que ejecuta frecuentemente el almacén y que afectan la situación económica-financiera de la misma.
- Suministrar información para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio contable, y de esta manera resolver con el reparto de dicha utilidad para trabajadores, impuestos y dividendos.
- Conocer a una fecha determinada la situación económica-financiera de la entidad.
- Suministrar información a terceras personas relacionadas con el almacén, accionistas, inversionistas, a fin de facilitar sus decisiones.
- Crear estados financieros con resultados que sean confiables y reales acordes con los movimientos de la entidad.

#### ***4.2.6 Principios de contabilidad generalmente aceptados***

Son normas contables emitidas por organismos de reconocida autoridad, derivadas de las prácticas más comunes, y por tanto las más recomendables. Son reglas derivadas de la práctica misma, validadas por su regularidad, respaldadas por una organización solvente, ampliamente difundidas y orientadas hacia un objetivo contable preciso (Abad, 2018).

Estos son un conjunto de que se utilizan para ejecutar los registros contables de las operaciones económicas y financieras de una compañía. Por otro lado, se constituyen en los parámetros que permiten la elaboración de los estados financieros, considerando para ello la uniformidad, de tal forma que la información generada en la técnica contable consiga ser comparable con la de otras empresas. Entre los principios más destacados Gamboa et al., (2017) menciona los siguientes:

- Equidad: los hechos económicos y la información presentada se han de sustentar en el equilibrio para todas las partes que tengan intereses en la empresa.

- Ente: considera que cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones.

- Bienes económicos: establece que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico.

- Moneda de cuenta: el patrimonio debe ser indicado en la moneda de curso legal del país.

- Empresa en marcha: hace alusión a que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo.

- Ejercicio: indica que la medición del plan contable se debe realizar en intervalos iguales de tiempo, mismo que podría ser cada 12 meses o, lo que es lo mismo, un año.

- Objetividad: significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables.

- Prudencia: no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable.

- Uniformidad: significa que se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las situaciones requieren reforma de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la compañía.

- **Exposición:** establece que los estados financieros deben ser diseñados en forma clara y concisa, de tal manera que consienta interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y el ambiente general de la compañía.

- **Materialidad:** para la ejecución de los principios generales y normas particulares, se debe proceder con sentido práctico.

- **Valuación al costo:** los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron conseguidos o el costo que se generó para elaborarlos.

- **Devengado:** hace referencia a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, sin importar la fecha en que se realiza el pago o cobro.

- **Realización:** establece que solamente deben tomarse en cuenta 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.

#### ***4.2.7 Principios de Partida Doble***

En todo proceso contable debe siempre existir un deudor o deudores y un acreedor o acreedores por importe. En todo registro contable, deudor es el que recibe y acreedor el que entrega. En toda transacción, la suma de los valores adeudados deben ser igual a la suma de los valores acreditados. La suma del debe es igual a la suma del haber (Omeñaca, 2017).

#### ***4.2.8 Contabilidad comercial***

Es la que se ejecuta dentro de los almacenes comerciales que se dedican a la compra y venta de bienes, en donde es adecuado llevar un control permanente en el inventario de mercaderías, que

permita mostrar al momento la cantidad de todos los productos que integran el inventario (Sánchez, 2010).

#### ***4.2.9 Cuenta contable***

Es el nombre que se asigna para identificar las transacciones realizadas por la empresa, para lo que se agrupan bienes, valores o servicios con características similares, que permite dividir los activos, pasivos y patrimonio en subgrupos, permitiendo un mejor seguimiento del movimiento de estas transacciones. cuenta. (Bravo, 2011).

#### ***4.2.10 Plan de cuentas***

Es la enumeración de las cuentas es una lista ordenada y coordinada, aplicables a un negocio en particular, que contiene los nombres y códigos de cada cuenta. y así refleja todas las actividades que tienen lugar en el almacén. (Sánchez, 2010).

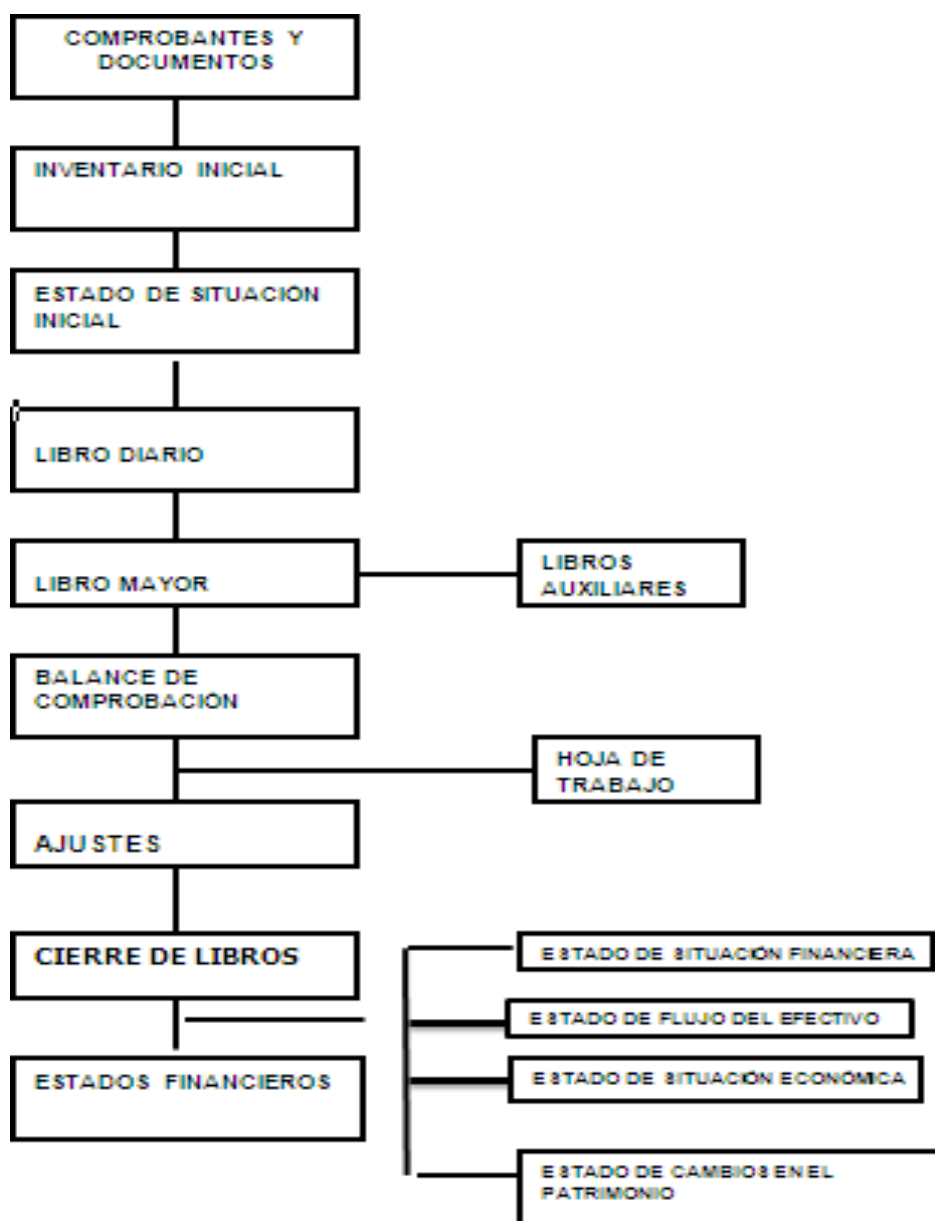
#### ***4.2.11 Manual de cuentas***

Documento que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas, donde nos muestra cuáles son las cuentas deudoras o acreedoras. Además, indica el concepto y definición de cada cuenta lo que nos permite conocer su débito, crédito y saldo (Bravo, 2011).

#### ***4.2.12 Ciclo contable***

El ciclo contable es un conjunto de fases de la contabilidad, que se repiten de forma ordenada y sistemática, en cada ejercicio económico en el cual se permite registrar transacciones de inventario y realizar un resumen para preparar estados financieros. Consultar la situación económica y financiera del almacén (Sánchez, 2010).

**Figura 1. Ciclo Contable**



*Fuente: Sánchez, Carrión Gilberto. (2010).*

#### **4.2.13 Documentos fuente**

Son documentos en los que se deja constancia de las operaciones que se realizan dentro de la empresa los cuales se utilizan como base, fuente u origen de una transacción contable, es decir, representa un documento escrito que autoriza la mencionada transacción de inventario (Sarmiento, 2009).



### **a. Factura**

Es un documento comercial de compra que respalda la entrega de un bien o la prestación de un servicio. Se manejan en las transacciones con personas jurídicas o naturales que necesitan un descuento del IVA, así como en operaciones de exportación (Sarmiento, 2009).

Se considera factura a un documento legal diseñado para registrar la venta de un producto o la prestación de un servicio, que contiene información detallada sobre el proveedor, cliente, detalles del producto o servicio, cantidad, precio unitario y monto total. a pagar Esto incluye información como el número de factura, fecha, impuestos aplicables y condiciones de pago. La factura se utiliza como prueba de la transacción y se utiliza en contabilidad e impuestos. Y además es esencial tanto para el comprador como el vendedor (Prado, 2016).

### **b. Comprobantes de retención**

Los comprobantes de retención son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención de acuerdo en lo dispuesto en la Ley de régimen tributario interno, este reglamento y en las resoluciones que, para el efecto, indicara el director general del servicio de rentas internas. Es emite por el comprador (Agente de Retención) en la adquisición de bienes y servicios; por retenciones del impuesto a la renta y / o de IVA. Puede emitirse dentro de los 5 días, desde la fecha de aceptación de la factura o de la emisión de la liquidación de compras y prestación de servicios (Sarmiento, 2009).

Los comprobantes de retención de impuestos deben abarcar información relevante sobre el contribuyente que retiene el impuesto, su destinatario, el monto retenido y la definición de retención. Un contribuyente que recibe impuestos retenidos utiliza estos recibos para reclamar un reembolso o compensarlo con el impuesto (Parra, et.al 2019).

#### 4.2.14 Inventario inicial

Es un documento detallado y valorado de los bienes, derechos y obligaciones que dispone la empresa a una fecha determinada. Además, el mismo permite hacer esto contando, pesando y midiendo cada artículo en el almacén. (Sarmiento, 2009).

Es el punto en donde se empieza el registro de las transacciones y movimientos posteriores en relación al inventario del almacén. El inventario inicial es necesario para determinar el costo de ventas y calcular el costo de los bienes vendidos durante un período determinado. También es utilizado para controlar y planificar las compras y ventas de mercancías (Manosalvas et al., 2020).

**Tabla 1.** *Inventario inicial*

ALMACÉN YANCARP INVENTARIO INICIAL Al 01 de enero del 2023 Expresado en dólares USD \$					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL

Loja, 01 de enero del 2023

\_\_\_\_\_  
**GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

*Fuente: Elaboración propia*

#### 4.2.15 Estado de situación inicial

Este es el primer estado financiero que se elabora, que permite hacer un análisis comparativo con base en un inventario preliminar clasificado de activos, pasivos y cuentas de existencias, este estado es para realizar el asiento de apertura. (Sarmiento, 2009).

Una línea base ambiental es un estudio realizado al inicio de un proyecto, inventario u otra situación para evaluar y conocer el estado actual en el que se encuentra. Este análisis consiste en

identificar y comprender los descriptores y los recursos, limitaciones y desafíos existentes. (Barreto, 2020).

**Tabla 2.** *Estado de situación inicial*

ALMACÉN YANARP			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
Al 01 de enero del 2023			
Expresado en dólares USD \$			
1	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXX	
1.1.05	CRÉDITO TRIBUTARIO	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		XXXX
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	EDIFICIO	XXXX	
1.2.02	VEHICULOS	XXXX	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		XXXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>XXXX</u>
2	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR	XXXX	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		XXXX
	<b>TOTAL PASIVO</b>		XXXX
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		XXXX
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		XXXX
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
Loja, 01 de enero del 2023			
	GERENTE	CONTADORA	

*Fuente: Elaboración propia*



**Tabla 4. Libro mayor**

ALMACÉN YANARP LIBRO MAYOR Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 Expresado en dólares USD					
CUENTA:				CÓDIGO:	
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo

Loja, 01 de enero del 2023

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

Fuente: Elaboración propia

#### 4.2.18 Balance de comprobación

Este estado financiero sirve para comprobar la precisión contable en las transacciones originales y su traslado al libro mayor. La conciliación entre los débitos y créditos indica que los registros en los libros diario y mayor son correctos. Ya que es una herramienta contable que se la realiza como un resumen del estado financiero y de las operaciones de la empresa durante el ejercicio económico. (Sarmiento, 2009).

**Tabla 5. Balance de comprobación**

ALMACÉN YANARP BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 Expresado en dólares USD \$					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Loja, 01 de enero del 2023

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

Fuente: Elaboración propia

#### 4.2.19 Ajustes

Son asientos contables que se realizan al cierre de un periodo contable para que las cuentas queden con su saldo real y faciliten la elaboración de los estados financieros los cuales reflejan de manera precisa la situación financiera de la empresa. Estos ajustes suelen incluir regularizaciones de ingresos, gastos, depreciación de activos, provisiones, entre otros.

**Tabla 6. Ajustes**

<b>ALMACÉN YANCARP</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023</b> <b>Expresado en dólares USD</b>					
					<b>FOLIO: 18</b>
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>					
<b>- 75-</b>					
31/12/2023	5.1.10	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		xxxx	
	1.1.06	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			xxxx
P/R DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA					
<b>- 76-</b>					
31/12/2023	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		xxxx	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			xxxx
		P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA			
<b>-77-</b>					
31/12/2023	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES		xxxx	
	1.1.04	(-)PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			xxxx
		P/R LA PROVISION DE LAS CUENTAS PENDIENTES DE COBRO			

*Fuente: Elaboración propia*

#### 4.2.20 Hoja de trabajo

La hoja de trabajo es un borrador que utiliza el contador para llevar las cuentas ya que es un documento interno que contribuye a ordenar la información, lo que le posibilita al usuario

visualizar la corrección de los saldos de las cuentas donde se haya cometido algún error, a la vez que facilita el análisis de los movimientos en los cargos y abonos (Sarmiento, 2009).

**Tabla 7. Hoja de trabajo**

ALMACÉN YANCARP HOJA DE TRABAJO Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 Expresado en dólares USD \$											
CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

Loja, 31 de diciembre del 2023

\_\_\_\_\_  
**GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

*Fuente: Elaboración propia*

#### **4.2.21 Cierre de libros**

Cierre contable representa el proceso de cerrar o cancelar la cuenta de resultados y transferir los resultados a las correspondientes cuentas del balance. Al final del período contable se deben cerrar las cuentas de ingresos para determinar el resultado financiero del año o período, que puede ser una pérdida o una ganancia según sea el caso del negocio. (Sarmiento, 2009).

#### **4.2.22 Estados financieros**

Los estados financieros representan el producto final del proceso contable ya que son reportes formales que nos permiten que se reflejen razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de un almacén, información que sirve para que los diferentes usuarios puedan tomar decisiones cruciales en beneficios de la entidad (Sarmiento, 2009).

#### 4.2.23 Estado de situación financiera

Es un documento que permite mostrar la situación financiera de la empresa en una fecha específica, la cual puede analizarse para ayudar a tomar decisiones de inventario (Sarmiento, 2009).

**Tabla 8.** Estado situación financiera

ALMACÉN YANARP			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al 31 de diciembre del 2023			
Expresado en dólares USD \$			
1	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	MERCADERIAS	XXXX	
1.1.05	CRÉDITO TRIBUTARIO	XXXX	
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	EDIFICIO	XXXX	
1.2.01.01	(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	-XXXX	XXXX
1.2.02	VEHICULOS	XXXX	
1.2.02.01	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-XXXX	XXXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>XXXX</u>
2	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR	XXXX	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		XXXX
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	XXXX	
3.2	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		XXXX
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>
Loja, 31 de diciembre del 2023			
	GERENTE	CONTADORA	

Fuente: Elaboración propia



#### 4.2.24 Estado de pérdidas y ganancias

El estado de resultados está integrado por las cuentas de ingresos, gastos y costos, que son cuentas nominales y transitorias. Este documento nos muestra la información sobre la situación económica del negocio, y su objetivo es determinar si ha habido una pérdida o una ganancia al finalizar el período contable en el almacén. (Sarmiento, 2009).

**Tabla 9.** Estado de pérdidas y ganancias

ALMACÉN YANCARP			
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023			
Expresado en dólares USD \$			
4	<b>INGRESOS</b>		
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	XXXX	
5.1.01	COMPRAS	XXXX	
3.2.02	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		XXXX
5	<b>GASTOS</b>		
5.1	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.02	GASTO TRANSPORTE	XXXX	
5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
5.1.04	APORTE PATRONAL	XXXX	
5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO	XXXX	
5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO	XXXX	
5.1.07	GASTO VACACIONES	XXXX	
5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA	XXXX	
5.1.09	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	XXXX	
5.1.10	DEPRECIACIÓN VEHICULOS	XXXX	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		XXXX
3.2.01	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>XXXX</u>
Loja, 31 de diciembre del 2023			
		GERENTE	CONTADORA

Fuente: Elaboración propia

#### ***4.2.25 Estado de flujo del efectivo***

El estado de flujo de efectivo tiene como objetivo principal proveer información fundamental y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo por un almacén en un periodo determinado (Sarmiento, 2009).

#### ***4.2.26 Actividades Operativas***

Se trata de actividades que reflejan la principal fuente de ingresos de la empresa, así como otras actividades que no pueden clasificarse como inversiones o financiación. Estas actividades incluyen transacciones relacionadas con la compra, venta y entrega de bienes para la venta y la prestación de servicios (Sarmiento, 2009).

Estos procesos pueden modificarse dependiendo del tipo de empresa, pero comúnmente implican la adquisición de materias primas, la gestión y control de inventarios, la fabricación de productos, la prestación de servicios, la administración de la cadena de suministro, la promoción y venta de productos y el servicio al cliente (Nava, 2019).

#### ***4.2.27 Actividades de Inversión***

Se consideran actividades de inversión la adquisición y realización de activos a largo plazo y otras inversiones que no estén incluidas en dinero. Las actividades de inversión del almacén incluyen transacciones relacionadas con préstamos y cobros de dinero, compra y venta de inversiones (tanto a corto como a largo plazo) y compra y venta de activos fijos tangibles (Sarmiento, 2009).

#### ***4.2.28 Actividades de Financiación***

Son aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del capital en acciones y de los préstamos que son tomados por parte del almacén (Sarmiento, 2009).

**Tabla 10. Estado de flujo de efectivo**

ALMACÉN YANCARP		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023		
Expresado en dólares USD \$		
<b>A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
VENTAS	XXXX	
	<b>XXXX</b>	
PAGO TRANSPORTE	XXXX	
PAGO DEL SEGURO SOCIAL	XXXX	
PAGO DEL SUELDOS	XXXX	
	<b>XXXX</b>	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>XXXX</b>
<b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	XXXX	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>XXXX</b>
<b>C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
PAGO DIVIDENDOS DEL PRESTAMO	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>XXXX</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>		<b>XXXX</b>
<b>MAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>XXXX</b>
<b>(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
		Loja, 31 de diciembre del 2023
	GERENTE	CONTADORA

Fuente: Elaboración propia

## **4.3 Bases Legales**

### **4.3.1 Aspectos tributarios- Obligaciones tributarias**

#### **a. Obligaciones Tributarias**

En el artículo 15 del Código Tributario se define a las obligaciones tributarias como: Aquel vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

#### **b. Importancia**

Permite al contribuyente realizar legalmente sus actividades económicas, así como también conocer y cumplir cuáles son sus obligaciones tributarias. La preparación, presentación y pago de estos impuestos son de vital importancia para el funcionamiento actual del país, ya que dispone de los recursos necesarios al Estado, y este a su vez pueda propiciar el bienestar social en beneficio de toda la colectividad en general.

#### **c. Objetivo**

El objetivo de la obligación tributaria consiste en dar la prestación que tiene derecho a percibir el estado cuando dicho deber nace, es decir cuando el sujeto pasivo realiza el hecho generador del impuesto.

#### **d. Elementos**

De acuerdo al Código Tributario señala que los elementos que constituyen una obligación tributaria son los siguientes:

**Hecho Generador.** Es el presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo.

**Sujeto Activo.** El Código Orgánico establece en su art. 23 que el sujeto activo es “el ente público acreedor del tributo”. En otras palabras, es el ente que cuenta con la facultad de establecer las disposiciones tributarias, exigir el pago a los contribuyentes y además es quien tiene la titularidad para administrar los recursos recaudados.

**Sujeto Pasivo.** En el mismo cuerpo legal en el Art. 24 se señala que el sujeto pasivo es la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable.

#### **e. Contribuyente**

En el Art.25 del Código Orgánico se considera al contribuyente como la persona natural o jurídica a quien la ley impone la prestación tributaria por la verificación del hecho generador. Nunca perderá su condición de contribuyente quien, según la ley, deba soportar la carga tributaria, aunque realice su traslación a otras personas.

#### **f. Clasificación**

Donoso & Casa (2020) manifiestan que los contribuyentes se clasifican en personas naturales y jurídicas.

##### **Personas naturales**

**Personas naturales obligadas a llevar contabilidad:** Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones:

- Que operen con un capital propio al inicio de sus actividades económicas o al 1. de enero de cada ejercicio impositivo.
- Hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades.

- Del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales.

***Personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.*** Son las que no cumplan con lo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos sin título profesional y no empresarios, no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo, deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

***Personas jurídicas.*** Persona ficticia, creada por una o más personas físicas para cumplir un objetivo social con o sin fines de lucro, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles y de ser representada judicial y extrajudicialmente.

#### **a. Impuestos**

Un impuesto es un tributo, que es un pago monetario obligatorio y unilateralmente determinado por el gobierno, pagado por personas naturales o instituciones en beneficio del contribuyente, cuya situación es conforme a la ley. Su finalidad es recaudar fondos para el gasto público. Los impuestos son pagos obligatorios que los ciudadanos y las empresas deben pagar al gobierno para financiar el gasto público y las operaciones gubernamentales. Estos impuestos pueden ser de diferentes tipos e incluyen, entre otros, el impuesto a la renta, el impuesto al valor agregado (IVA), el impuesto sobre bienes inmuebles, el impuesto al consumo (Kaldor, 2021).

#### **b. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta es un tributo que se aplica sobre los ingresos o ganancias obtenidas por una persona física o jurídica durante un período determinado. Se sabe que este impuesto se calcula aplicando una tasa porcentual sobre la renta neta, que es el resultado de restar los gastos y deducciones permitidos a los ingresos totales (Gonzales, et.al 2019).

El principal objetivo de este impuesto es recaudar recursos para invertir los gastos del Estado y promover la redistribución de la riqueza. Además, el impuesto a la renta puede tener también otros propósitos, como impulsar determinadas actividades económicas o desincentivar conductas peligrosas (Gonzales, et.al 2019).

Las características que se pueden mencionar dentro de este impuesto son: directo porque grava a los ingresos y no se puede trasladar a otras personas y es progresivo porque tienen un mayor impuesto causado las personas con más ingresos.

La Ley de Régimen Tributario considera renta lo siguiente:

- Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes de trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero especies o servicios.
- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 94 de esta Ley (LTRI, 2010).

#### **c. Declaración de impuesto a la renta**

Es un impuesto pagadero sobre la renta o salario, producción, actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas y económicas en general e incluso sobre las rentas gratuitas recibidas durante el año, menos los costos y gastos de adquisición o mantenimiento. dichos ingresos. Deben ser pagados por todas las personas jurídicas o privadas, empresas y personas físicas que deban llevar registros de bienes inmuebles indivisos, empresas ecuatorianas o extranjeras, residentes o no, que hayan recibido rentas gravables en el Ecuador (Sánchez, 2010).

#### **d. Declaración mensual de IVA**

Es considerado el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Este impuesto se denomina impuesto al valor agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización, pero únicamente en la parte generada o agregada en cada etapa (Sarmiento, 2009)

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los productos, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio (Sarmiento, 2009)

**e. Plazos para declarar y pagar las obligaciones tributarias**

Los participantes están obligados a declarar los impuestos y valores retenidos mensualmente, conforme el noveno dígito del RUC; si la fecha de conclusión coincide con días de descanso necesario o festivos, aquella se traspondrá al siguiente día hábil.

**Tabla 11.** *Declaración y pago mensual del IVA*

<b>DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DEL IVA</b>	
<b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>	<b>FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DÍA)</b>
1	10 del mes
2	siguiente 12 del mes
3	siguiente 14 del mes
4	siguiente 16 del mes
5	siguiente 18 del mes
6	siguiente 20 del mes
7	siguiente 22 del mes
8	siguiente 24 del mes
9	siguiente 26 del mes
0	siguiente 28 del mes
	siguiente

*Fuente: Elaboración propia*



La declaración de impuesto a la renta es anual, el periodo para su presentación para personas naturales y sucesiones unitarias, inicia el plazo el 1 de febrero y termina en el mes de diciembre.

**Tabla 12.** *Declaración y pago impuesto a la renta personas naturales*

DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES	
NOVENO DÍGITO DEL RUC	FECHA DE VENCIMIENTO
1	10 de diciembre
2	12 de diciembre
3	14 de diciembre
4	16 de diciembre
5	18 de diciembre
6	20 de diciembre
7	22 de diciembre
8	24 de diciembre
9	26 de diciembre
0	28 de diciembre

*Fuente: Elaboración propia*

### **Obligaciones laborables**

Son las obligaciones principales que nacen de la relación laboral y que tiene no solo frente a sus propios trabajadores, si no frente a organismos laborales a través de los cuales se cumplen esas obligaciones. De acuerdo a Ministerial No. MDT-2021-276 menciona que en el Art. 1.-Se conoce como sueldo o salario mínimo a la cantidad fija mínima que recibe mensualmente un trabajador como remuneración por un trabajo o servicio prestado por una empresa pública o privada, según el acuerdo ministerial el salario del año 2022 es de \$425.

## **Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

El pago de la contribución patronal es cubierto por el estado central con un máximo de dos salarios básicos del trabajador por un año, conforme lo establezca el IESS, siempre que el número de contratos juveniles no supere el 20% del total de trabajadores estables.

Si el salario es superior a los dos salarios básicos de los trabajadores en general, las contribuciones diferenciales son pagadas por el empleador, y si el número de trabajadores representa más del 20% de la nómina de trabajadores asentados, la contribución total del empleador de los trabajadores excede el porcentaje especificado el empleador lo pagará. (Código del Trabajo, 2020).

### **Aporte Personal**

Este aporte es responsabilidad del trabajador en relación de dependencia y se deduce de su salario mensual correspondiéndole a entregar un aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del 9,45%. (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, 2022)

### **Aporte Patronal**

Es la obligación que por ley los empleadores deben pagar mensualmente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en beneficio de cada uno de sus trabajadores, un aporte equivalente al 11,15% del salario del trabajador y el 1% para Contribución Fomento de Capacidades y Conocimientos Ciudadanos. (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, 2022)

El aporte patronal es de 12,15%, una contribución financiera que hace un empleador a una caja de seguridad social, un fondo de pensiones o una entidad de seguridad social en la que estén afiliados sus trabajadores. Este aporte se realiza con el fin de financiar las prestaciones sociales a las que tienen derecho los trabajadores, como la seguridad social, la asistencia médica, la jubilación y otros beneficios similares.

## **Beneficios Sociales**

Los beneficios sociales son todos los derechos legalmente reconocidos de los trabajadores que realizan actividades en el marco de una relación de dependencia, quienes deben ser pagados por el empleador, estos van más allá de las remuneraciones que reciben por su trabajo. Código del Trabajo (Torres, 2019).

Por lo antes expuesto se puede decir que los beneficios sociales son derechos otorgados a los trabajadores de manera obligatoria, con el objetivo de que dichos beneficios ayuden a mejorar la calidad de vida de los trabajadores satisfaciendo sus necesidades básicas.

## **Décimo Tercer Sueldo**

Según el Art. 111 del Código del Trabajo actualizado (2023), Para optar el decimotercer sueldo o aguinaldo establece que los trabajadores tendrán derecho a recibir de su patrón hasta el 24 de diciembre de cada año una asignación equivalente a la doceava parte de la asignación recibida en ese año calendario.

## **Décimo Cuarto Sueldo**

La decimacuarta remuneración o bono escolar es un beneficio que todo empleado en relación de dependencia debe recibir de acuerdo al sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago. El Código del Trabajo establece que los trabajadores también recibirán, sin perjuicio de los salarios a los que actualmente tengan derecho una bonificación mensual equivalente a la doceava parte del salario base.

## **Fondos de Reserva**

Según el Art. 196 del Código del Trabajo actualizado (2023), todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un

mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

### **Vacaciones**

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 del Trabajo, 2023, art. 69)

## 5. Metodología

### 5.1 Área de estudio

El área de investigación se centrará en el almacén YANCARP, localizado en el cantón Gonzanamá, provincia de Loja, calle Av. 30 de septiembre y 24 de mayo.



### 5.2 Procedimiento

Aquí se ha diseñado como ejecutar la implementación en el almacén YANCARP, año 2023 para con ello tener un mejor conocimiento del funcionamiento de la empresa.

#### 5.2.1 Enfoque metodológico

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.

## **5.2.2 Métodos de la investigación**

### **a. Científico**

El más importante, debido a que es razonado, integral analítico, objetivo, claro y preciso, demostrable y explicativo; será necesario por cuanto permitirá estar al tanto objetivamente de los hechos financieros, económicos y tributarios que se desarrollen diariamente para confrontar con manuales científicos-técnicos y su aplicación posterior de procedimientos contables que resulten de la gestión empresarial del objeto de estudio.

### **b. Deductivo**

La deducción permitirá realizar la categorización de la información recopilada de las diversas categorías conceptuales del almacén, documentos fuente, contabilidad y aspectos tributarios; contribuyendo a llegar a peculiaridades como elementos vinculados a la propuesta contable-tributaria, necesarios para la organización de la Revisión de Literatura y su posterior aplicación práctica

### **c. Analítico**

Accederá a observar y a su vez analizar detalladamente los bienes, valores, derechos, deudas y obligaciones materiales con que cuenta el almacén, al momento de iniciar la investigación.

### **d. Sintético**

Se utilizará con el propósito de establecer el inventario inicial y por ende el patrimonio que dispone el almacén al instante de iniciar la investigación; a través de la información que se consiguió con la aplicación del método analítico.

## **5.2.3 Diseño**

El diseño es no correlacional porque no se manipularon las variables de estudio

#### **5.2.4 Tipo de Investigación**

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

#### **5.2.5 Técnicas**

- a. Observación: Esta técnica se utilizará con el fin de obtener una noción clara sobre el inconveniente de estudio; pues por medio de la observación se logra investigar cuáles son los bienes que posee el almacén; que más tarde servirán para elaborar la descripción de la misma.
- b. Entrevista: A utilizarse al momento de la recolección verbal de información confiable de parte del propietario y empleados del objeto de estudio; análisis que se lo efectuará a través de la entrevista no constituida con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento y misión del almacén; y así obtener una visión previa del problema, alternativas y acciones a seguir.

#### **5.2.6 Recolección**

Bibliográfica: Esta herramienta servirá para la recopilación de información como documentos del almacén para su debido análisis y también el uso de folletos, libros, tesis, Internet, ayuda profesional entre otros que permitieran el desarrollo del proyecto.

#### **5.2.7 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 Financiero



## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial Almacén Yancarp**

#### **Reseña Histórica**

En el cantón y provincia de Loja, la parte comercial desempeña un papel importante en el desarrollo de la economía para la humanidad, nuestra provincia se caracteriza por ser emprendedora y tener la capacidad de crear empresas comerciales dedicadas a la compra y venta de bienes de diversas características, mismas que tiene un objetivo común que es la obtención de ganancias, que brinden beneficios a su propietario y le permita continuar con sus operaciones, es ahí que nace la necesidad de incorporarse a un mercado Lojaño donde se crea el Almacén Yancarp, dando inicio sus actividades económicas.

#### **6.1 Contextualización del Almacén**

Es una empresa que pertenece al sector comercial, está ubicada en el cantón Gonzanamá, provincia de Loja, calle Av. 30 de septiembre y 24 de mayo. Su propietario es, quien inició esta actividad económica con el fin de satisfacer las necesidades del mercado.

#### **6.2 Primer Objetivo Especifico**

Brindar atención personalizada y de calidad a nuestros clientes

#### **6.3 Segundo Objetivo Especifico**

Dar el mejor servicio, con personal capacitado

**ALMACEN YANCARP**  
**PLAN DE CUENTAS**

1	<b>ACTIVO</b>
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO DE LOJA
1.1.03	MERCADERIAS
1.1.04	IVA EN COMPRAS
1.1.05	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
1.2.01	EDIFICIOS
1.2.01.01	(-)DEP. ACUM. EDIFICIOS
1.2.02	VEHICULOS
1.2.02.01	(-)DEP.ACUM. VEHICULOS
2	<b>PASIVO</b>
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	IVA EN VENTAS
2.1.03	IESS POR PAGAR
2.1.03.01	APORTE PERSONAL
2.1.03.02	APORTE PATRONAL
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR
3	<b>PATRIMONIO</b>
3.1	CAPITAL
3.1.01	APORTE DE CAPITAL
3.2	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
4	<b>INGRESOS</b>
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

**ALMACEN YANCARP**  
**PLAN DE CUENTAS**

5	<b>GASTOS</b>
5.1	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
5.1.01	COMPRAS
5.1.02	GASTO TRANSPORTE
5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS
5.1.04	APORTE PATRONAL
5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO
5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO
5.1.07	GASTO VACACIONES
5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA
5.1.09	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS
5.1.10	DEPRECIACIÓN VEHICULOS
6	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

**ALMACÉN YANCARP**  
**MANUAL DE CUENTAS**

**1. Activo**

**1.1 Activo Corriente**

Es aquel activo líquido a la fecha de cierre del ejercicio, o convertible en dinero dentro de los doce meses. Además, se consideran corrientes a aquellos activos aplicados para la cancelación de un pasivo corriente, o que evitan erogaciones durante el ejercicio

**1.1.1 Caja**

Registra la existencia de dinero efectivo y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.	- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. - Por pagos en efectivo.
<b>SALDO:</b> Deudor	

**1.1.2 Bancos**

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por depósitos. - Por notas de crédito.	- Por pagos realizados con cheque. - Por notas de débito
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.3 *Inventario de Mercaderías*

Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de inventario inicial - Por la adquisición de mercaderías	- Por la salida de las mercaderías al precio de costo
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.4 *IVA Compras*

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado	- Por la declaración del impuesto al valor agregado.
<b>SALDO:</b> Deudor.	

### 1.1.5 *Crédito Tributario*

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
<b>SALDO:</b> Deudor.	

## 1.2 Propiedad, Planta Y Equipo

Es todo bien tangible, de naturaleza relativamente permanente, que son usados o se usaran en la explotación del negocio con el objetivo de generar ingresos y sobre los cuales no se tiene la intención de venderlos.

### 1.2.1 Edificio

Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el costo de adquisición, construcción o mejora	- Por venta.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas	- Por la pérdida del valor del edificio
	- Por donaciones entregadas
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 1.2.1.1 (-) Dep. Acum. Edificios

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal.
- Por ajustes realizados.	
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### **1.2.2 Vehículo**

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la adquisición.  - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	- Por venta.  - Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor
<b>SALDO:</b> Deudor.	

#### **1.2.2.1 (-) Dep. Acum. Vehículos**

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida.  - Por ajustes realizados.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## **2. PASIVO**

### **2.1 Pasivo Corriente**

El pasivo corriente es aquel cuyo vencimiento se producirá dentro de un año, o en el ciclo normal de las operaciones, cuando este sea mayor a un año.

#### **2.1.1 Cuentas Por Pagar**

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documentos de respaldo.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	- Por las obligaciones contraídas.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### **2.1.2 IVA Ventas**

Registra los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.  - Cuando se realiza la declaración del IVA.	- En el momento que se realiza la venta de bienes y servicios gravados con IVA.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### **2.1.3 IESS por Pagar**

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aporte patronal y personal.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal y personal al IESS.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	



### **2.1.3.1 Aporte Personal**

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aporte personal.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte personal al IESS.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### **2.1.3.2 Aporte Patronal**

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aporte patronal

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### **2.1.4 SUELDOS POR PAGAR**

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- El momento que se realiza el pago de las obligaciones	- Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### 3. Patrimonio

#### 3.1 Capital

El capital es el derecho de los propietarios o poseedores sobre los activos netos que surgen o se manifiestan por aportaciones de los dueños, por transacciones o tratos y otros eventos o circunstancias que afectan a una entidad, el cual se ejerce mediante devolución, reembolso o distribuciones.

##### 3.1.1 Aporte de Capital

Es el aporte de los socios o accionistas que constan en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos del capital.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>- Por disminución de capital, por devolución a los socios o accionistas.</li><li>- Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa.</li><li>- Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas.</li><li>- Por capitalización de las utilidades.</li><li>- Por capitalización de reservas.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

#### 3.2 Resultados

Es la variación de los fondos propios de una entidad, producida en determinado período como consecuencia de sus operaciones. Este resultado se determina considerando la diferencia entre los ingresos y los gastos producidos en el período de referencia.

### 3.2.1 Utilidad Del Ejercicio

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.	- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## 4. Ingresos

### 4.1 Ingresos Operacionales

Son valores que recibe la empresa por concepto de la actividad propia a la que está dedicada normalmente.

#### 4.1.1 Ventas

Representa el total de las ventas netas de la entidad, proviene de sus operaciones comerciales normales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el cierre al final de periodo contable	- Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

#### 4.1.2 Utilidad Bruta en Ventas

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso	- Por la diferencia entre las ventas y compras.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### 5. Gastos

#### 5.1 Gastos Operacionales

Son los pagos o desembolsos que realiza la empresa con el propósito de cumplir con las actividades del giro normal del negocio.

##### 5.1.1 Compras

Registra los valores pagados o causados por concepto de compras para el desarrollo del negocio.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de compras	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.2 Gasto Transporte

Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte para el desarrollo del negocio.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de transporte	- Por ajustes realizados  - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.3 Sueldos y Salarios

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa	- Por ajustes realizados  - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **5.1.4 Aporte Patronal**

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **5.1.5 Gasto Decimotercer Sueldo**

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimotercer sueldo de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **5.1.6 Gasto Decimocuarto Sueldo**

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimocuarto sueldo de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### **5.1.7 Vacaciones**

Registra el gasto ocasionado por concepto de vacaciones al personal de la empresa

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### **5.1.8 Gasto Fondos de Reserva**

Registra el gasto ocasionado por concepto de fondos de reserva al personal de la empresa.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.9 Depreciación Edificios

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	-Por ajustes realizados.  -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.10 Depreciación de Vehículos

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados.  - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	



**ALMACÉN YANCARP**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Enero del 2023**  
**Expresado en Dólares USD \$**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		<b>ACTIVO</b>			-
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>48.823,07</b>
1.1.02		BANCOS			2304,56
1.1.02.01		BANCO DE LOJA	2304,56	2304,56	
1.1.03		<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>			20.000,00
1.1.03.01		MERCADERÍA	20.000,00	20000,00	
1.1.05		<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>			26.518,51
1.1.05.01		CREDITO TRIBUTARIO IVA	902,70	902,70	
1.1.05.02		CREDITO TRIBUTARIO RENTA	25.615,81	25615,81	
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>171.000,00</b>
1.2.01		<b>EDIFICIO</b>			120.000,00
1.2.01.01		CASA	120.000,00	120.000,00	
1.2.02		<b>VEHICULOS</b>			51.000,00
1.2.02.01		FORD	45.000,00	45.000,00	
1.2.02.02		CAMIONETA	6.000,00	6.000,00	
		<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>219.823,07</u></b>
2.		<b>PASIVOS</b>			
2.1		<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			<b>52.338,99</b>
2.1.01		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			50.000,00
2.1.01.01		CUENTAS POR PAGAR	50.000,00	50.000,00	
2.1.03		<b>IEES POR PAGAR</b>			367,46
2.1.03.01		APORTE PERSONAL DE DICIEMBRE 2022	160,76	160,76	
2.1.03.02		APORTE PATRONAL DE DICIEMBRE 2022	206,70	206,70	
2.1.04		<b>SUELDOS POR PAGAR</b>			1.971,53
2.1.04.01		GASTO SUELDO	1.971,53	1.971,53	
		<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>52.338,99</b>
3.		<b>PATRIMONIO</b>			167.484,08
3.1.01		<b>CAPITAL</b>	167.484,08	167.484,08	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>167.484,08</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>219.823,07</u></b>

Loja, 01 de Enero del 2023

GERENTE

CONTADORA

**ALMACÉN YANCARP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**Al 01 de Enero del 2023**  
**Expresado en Dólares USD \$**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.02	BANCOS	2.304,56		
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERIAS	20.000,00		
1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO	26.518,51		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		48.823,07	
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	EDIFICIO	120.000,00		
1.2.02	VEHICULOS	51.000,00		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		171.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>219.823,07</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	50.000,00		
2.1.03	IESS POR PAGAR	367,46		
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR	1.971,53		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		52.338,99	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		52.338,99	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1	<b>CAPITAL</b>			
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		167.484,08	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		167.484,08	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>219.823,07</u></b>

Loja, 01 de Enero del 2023

GERENTE

CONTADORA

## **ALMACÉN YANCARP**

### **MEMORANDUM**

#### **Enero 01.-**

- El Almacén Yancarp inicia sus actividades con los siguientes bienes de acuerdo al inventario.

#### **Enero 05.-**

- Se realiza el pago del sueldo del mes de diciembre

#### **Enero 11.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000082 AL SEÑOR PIEDRA SANCHEZ GONZALO ROBERTO
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000000181 A PEREZ ABAB JUAN FELIX.
- Se realiza el depósito de la venta del día.

#### **Enero 12.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000083 AL SEÑOR CARRION BRAVO JULY MIREYA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

#### **Enero 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de diciembre

#### **Enero 30.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N° 001-100-000059463.

#### **Enero 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de enero

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de enero

**Febrero 02.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N°001-010-000059657

**Febrero 05.-**

- Se realiza el pago del sueldo del mes de enero.

**Febrero 06.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000010406 A CONDOR  
CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Febrero 09.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-004-000000556 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Febrero 13.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000094 A LA  
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000006756 A INDUGLOB  
S.A.

**Febrero 15.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N°001-010-000060259
- Se realiza el pago del seguro del mes de enero

**Febrero 23.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N° 001-010-000066553

**Febrero 28.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de febrero
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de febrero

**Marzo 05.-**

- Se realiza el pago del sueldo del mes de febrero

**Marzo 06.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-001-000000076 A BUELE SARMIENTO MARIA EUGENIA
- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N° 001-010-000060984

**Marzo 13.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000108 A JULY MIREYA CARRION BRAVO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Marzo 15.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N° 001-010-000061508
- Se realiza el pago del seguro del mes de febrero

**Marzo 23.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000115 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Marzo 28.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000010597 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Marzo 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de marzo
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de marzo

**Abril 04.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003077

**Abril 05.-**

- Se realiza el pago del sueldo del mes de marzo
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000119 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Abril 06.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000001372 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Abril 14.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000001431 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Abril 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de marzo

**Abril 19.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003357

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003369

**Abril 28.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000124 A JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000010719 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Abril 30.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de abril
- Se realiza la liquidación del iva del mes de abril

**Mayo 04.-**

- Se realiza el pago del transporte a IPATRANS SA. Según factura N° 001-010-000063925
- Se realiza el pago del seguro del mes de febrero

**Mayo 05.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003912
- Se realiza el pago del seguro del mes de abril

**Mayo 08.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000007330 A INDUGLOB S.A

**Mayo 10.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000127 A JOSE ENRIQUE ORELLANA
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000001907 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Mayo 13.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000007401 A INDUGLOB S.A
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000007386 A INDUGLOB S.A

**Mayo 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de abril

**Mayo 16.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000129 A FRANCISCA RIVAS
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Mayo 18.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002061 A PEREZ ABAD JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002049 A PEREZ ABAD JUAN FELIX
- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003957



**Mayo 22.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000007494 A INDUGLOB S.A

**Mayo 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de mayo
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de mayo

**Junio 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de mayo
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 002-001-00000377 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002316 A PEREZ ABAD JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002296 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Junio 06.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002333 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Junio 12.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000003526 A PEREZ ABAD JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000010876 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Junio 14.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000144 A DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS- GONZANAMA-QUILANGA SALUD
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Junio 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de mayo

**Junio 16.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000065980

**Junio 20.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000154 A ROBERT PATRICIO PIEDRA BRAVO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Junio 23.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000010934 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Junio 27.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-014-000002680 A PEREZ ABAD JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000007766 A INDUGLOB S.A
- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000006402

**Junio 30.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de junio
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio

**Julio 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de junio

**Julio 10.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000166 A MARCELA GONZALEZ CUEVA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Julio 13.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005192

**Julio 14.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA CAPELOJA SEGÚN FACTURA N° 004-001-000022161

**Julio 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de junio

**Julio 27.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000179 A MARIA TORRES CARRION
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000180 A TERESA LIDIA RIERA GALLARDO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Julio 28.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000006354

**Julio 29.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008075 A INDUGLOB S.A

**Julio 31.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000011058 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO
- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de julio
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de julio

**Agosto 01.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000184 A COMUNIDAD DE MADRES DOMINICAS
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Agosto 02.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000186 A COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Agosto 03.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068379

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008087 A INDUGLOB  
S.A

**Agosto 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de julio

**Agosto 08.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068545

**Agosto 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de julio
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008155 A INDUGLOB  
S.A

**Agosto 16.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008163 A INDUGLOB  
S.A

**Agosto 18.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO  
AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005978
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000005156 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000005158 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Agosto 23.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069317

**Agosto 25.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069472

**Agosto 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de agosto
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de agosto

**Septiembre 04.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069849

**Septiembre 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de agosto

**Septiembre 06.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069970

**Septiembre 14.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008399 A INDUGLOB S.A
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008401 A INDUGLOB S.A

**Septiembre 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de agosto

**Septiembre 22.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000011278 A CONDOR  
CONDOR SEGUNDO GUILLERMO

**Septiembre 23.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000005961 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Septiembre 29.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008501 A INDUGLOB  
S.A

**Septiembre 30.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de septiembre
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de septiembre

**Octubre 05.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000006217 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX
- Se realiza el pago del seguro del mes de septiembre
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000011348 A CONDOR  
CONDOR SEGUNDO GUILLERMO
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000006203 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Octubre 11.-**

- Se realiza el pago del transporte A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-  
000071817

**Octubre 12.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008567 A INDUGLOB  
S.A

**Octubre 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de septiembre

**Octubre 18.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008609 A INDUGLOB  
S.A

**Octubre 23.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 002-001-000002511 A ROMERO  
LOAYZA BLANCA LUCIA

**Octubre 26.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-046-000008700 A INDUGLOB  
S.A
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000238 A ANDREINA  
PAOLA DIAZ CANGO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Octubre 27.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-002-000025935 A HOLVIPLAS  
S.A.

**Octubre 28.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000006738 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX



- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 002-001-000002525 A ROMERO  
LOAYZA BLANCA LUCIA

**Octubre 30.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000242 A QUEZADA  
YAGUANA KELLI BEATRIZ
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000243 A HERRERA  
QUEZADA MARCELO JESUS
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Octubre 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de octubre
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de octubre

**Noviembre 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de octubre

**Noviembre 08.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 002-009-000002550 A ROMERO  
LOAYZA BLANCA LUCIA
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000006955 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Noviembre 09.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000248 A PATRICIA DEL  
ROCIO CAÑAR FLORES
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Noviembre 13.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000007884

**Noviembre 14.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 003-002-000048383 A TIPANTUÑA LEMA JORGE

**Noviembre 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de octubre

**Noviembre 21.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000007361 A PEREZ ABAD JUAN FELIX

**Noviembre 27.-**

- Se realiza el pago del transporte A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000008216

**Noviembre 30.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de noviembre
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de noviembre

**Diciembre 05.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de noviembre

**Diciembre 12.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000261 A GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO DE LA PARROQUIA EL AIRO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Diciembre 13.-**

- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000007954 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX
- Se realiza la compra de mercadería según factura N° 001-013-000007948 A PEREZ ABAD  
JUAN FELIX

**Diciembre 15.-**

- Se realiza el pago del seguro del mes de noviembre

**Diciembre 18.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000263 A JULIO CESAR  
MATAILO BRICEÑO
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000264 A QUEZADA  
YAGUANA KELLI BEATRIZ
- Se realiza el depósito de la venta del día.
- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000265 A SERGIO  
LEONEL OJEDA MATAILO
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Diciembre 19.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000266 A EMPRESA  
PUBLICA MUNICIPAL DE COMUNICACION E INFORMACION DEL CANTON  
GONZANAMAEMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE INFORMACION Y  
COMUNICACION DEL CANTON GONZANAMA
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Diciembre 27.-**

- Se realiza la venta de mercadería según factura N°001-002-000000268 A BLANCA VIRGINIA GALVAN
- Se realiza el depósito de la venta del día.

**Diciembre 31.-**

- Se realiza el registro del rol de pagos del mes de diciembre
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de diciembre

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 01**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/1/2023		<b>-01-</b>			
	1.1.02	BANCOS	-	2.304,56	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2304,56		
	1.1.03	MERCADERIAS		20.000,00	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		26.518,51	
	1.1.05.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	902,70		
	1.1.05.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	25.615,81		
	1.2.01	EDIFICIO		120.000,00	
	1.2.02	VEHICULOS		51.000,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			50.000,00
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1.971,53
	3.1.01	APORTE DE CAPITAL			167.484,08
		P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.			
5/1/2023		<b>- 02-</b>			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS MES DE DICIEMBRE			
11/1/2023		<b>- 03 -</b>			
	1.1.01	CAJA		19.009,93	
	4.1.01	VENTAS			16.973,15
	4.1.01.02	VENTAS 12%	16973,15		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			2.036,78
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000082 AL SEÑOR PIEDRA SANCHEZ GONZALO ROBERTO			
11/1/2023		<b>- 04-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		713,24	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		85,59	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			798,83
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000000181 A PEREZ ABAB JUAN FELIX			
11/1/2023		<b>- 05-</b>			
	1.1.02	BANCOS		19.009,93	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	19009,93		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>260.613,28</b>	<b>241.603,36</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 02**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>260.613,28</b>	<b>241.603,36</b>
12/1/2023	1.1.01	CAJA P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 11 DE ENERO			19.009,93
		- 06-			
	1.1.01	CAJA		2.076,50	
	4.1.01	VENTAS			1.854,02
	4.1.01.02	VENTAS 12%	1854,02		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			222,48
12/1/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000083 AL SEÑOR CARRION BRAVO JULY MIREYA			
		- 07-			
	1.1.02	BANCOS		2.076,50	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2076,50		
	1.1.01	CAJA			2.076,50
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE ENERO			
15/1/2023		- 08-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE DICIEMBRE			
30/1/2023		- 09-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		2,50	
	1.1.02	BANCOS			2,50
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-100-000059463			
31/1/2023		- 10-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>267.333,47</b>	<b>265.136,25</b>

## ALMACÉN YANCARP

## LIBRO DIARIO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares USD

FOLIO:03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>267.333,47</b>	<b>265.136,25</b>
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO			
31/1/2023		- 11-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		2259,26	
	1.1.11	CREDITO TRIBUTARIO			2173,67
	1.1.09	IVA EN COMPRAS			85,59
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ENERO			
2/2/2023		- 12-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		4,00	
	1.1.02	BANCOS			4,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000059657			
5/2/2023		- 13-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ENERO			
6/2/2023		- 14-			
	5.1.01	COMPRAS		84,38	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		10,13	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			94,51
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010406 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
9/2/2023		- 15-			
	5.1.01	COMPRAS		19,54	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		2,34	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			21,88
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-004-000000556 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>271.826,42</b>	<b>271.826,42</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:04**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/2/2023		<b>VIENEN</b>		<b>271.826,42</b>	<b>271.826,42</b>
		- 16-			
	1.1.01	CAJA		530,00	
	4.1.01	VENTAS			473,21
	4.1.01.02	VENTAS 12%	473,21		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			56,79
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000094 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA			
13/2/2023		<b>- 17-</b>			
	1.1.02	BANCOS		530,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	530,00		
	1.1.01	CAJA			530,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE FEBRERO			
13/2/2023		<b>- 18-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		214,55	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		25,75	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			240,30
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000006756 A INDUGLOB S.A.			
15/2/2023		<b>- 19-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060259			
15/2/2023		<b>- 20-</b>			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ENERO			
23/2/2023		<b>- 21-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		2,50	
	1.1.02	BANCOS			2,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>273.499,67</b>	<b>273.499,67</b>



**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:05**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>273.499,67</b>	<b>273.499,67</b>
28/2/2023	1.1.02.01	BANCO DE LOJA P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000066553	2,50		
		- 22-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
28/2/2023		P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO			
		- 23-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		56,79	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO			18,57
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			38,22
5/3/2023		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO			
		- 24-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
6/3/2023		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE FEBRERO			
		- 25-			
	5.1.01	COMPRAS		473,29	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		56,79	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			530,08
6/3/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000000076 A BUELE SARMIENTO MARIA EUGENIA			
		- 26-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		2,50	
	1.1.02	BANCOS			2,50
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>278.399,56</b>	<b>278.399,56</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:06**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>278.399,56</b>	<b>278.399,56</b>
13/3/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060984 - 27-			
	1.1.01	CAJA		2.954,32	
	4.1.01	VENTAS			2.637,79
	4.1.01.02	VENTAS 12%	2637,79		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			316,53
13/3/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000108 A JULY MIREYA CARRION BRAVO - 28-			
	1.1.02	BANCOS		2.954,32	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2954,32		
	1.1.01	CAJA			2.954,32
15/3/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE MARZO - 29-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		4,00	
	1.1.02	BANCOS			4,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
15/3/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000061508 - 30-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
23/3/2023		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE FEBRERO - 31-			
	1.1.01	CAJA		625,52	
	4.1.01	VENTAS			558,50
	4.1.01.02	VENTAS 12%	558,50		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			67,02
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000115 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>285.305,19</b>	<b>285.305,19</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:07
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
23/3/2023		<b>VIENEN</b>		<b>285.305,19</b>	<b>285.305,19</b>
		- 32-			
	1.1.02	BANCOS		625,52	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	625,52		
	1.1.01	CAJA			625,52
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 23 DE MARZO			
28/3/2023		<b>- 33-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		532,77	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		63,93	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			596,70
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010597 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
31/3/2023		<b>- 34-</b>			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO			
31/3/2023		<b>- 35-</b>			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		383,55	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO			262,83
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			120,73
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MARZO			
4/4/2023		<b>- 36-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		64,00	
	1.1.02	BANCOS			64,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>289.313,95</b>	<b>289.313,95</b>

<b>ALMACÉN YANCARP</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b> <b>Expresado en Dólares USD</b>					
					FOLIO:08
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>289.313,95</b>	<b>289.313,95</b>
5/4/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003077 <b>- 37-</b>			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
5/4/2023		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MARZO <b>- 38-</b>			
	1.1.01	CAJA		235,20	
	4.1.01	VENTAS			210,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	210,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25,20
5/4/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000119 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA <b>- 39-</b>			
	1.1.02	BANCOS		235,20	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	235,20		
	1.1.01	CAJA			235,20
6/4/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 05 DE ABRIL <b>- 40-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		118,00	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		14,16	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			132,16
11/4/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001372 A PEREZ ABAD JUAN FELIX <b>- 41-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		151,10	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		18,13	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			169,23
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001431 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>292.057,28</b>	<b>292.057,28</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:09**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/4/2023		<b>VIENEN</b>		<b>292.057,28</b>	<b>292.057,28</b>
		<b>- 42-</b>			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MARZO			
19/4/2024		<b>- 43-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		6,00	
	1.1.02	BANCOS			6,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003357			
19/4/2024		<b>- 44-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003369			
28/4/2024		<b>- 45-</b>			
	1.1.01	CAJA		952,00	
	4.1.01	VENTAS			850,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	850,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			102,00
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000124 A JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO			
28/4/2024		<b>- 46-</b>			
	1.1.02	BANCOS		952,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	952,00		
	1.1.01	CAJA			952,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 28 DE ABRIL			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>294.337,74</b>	<b>294.337,74</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:10
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>294.337,74</b>	<b>294.337,74</b>
28/4/2024		- 47-			
	5.1.01	COMPRAS		38,41	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		4,61	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			43,02
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010719 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
30/4/2023		- 48-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL			
30/4/2023		- 49-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		127,20	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO			90,30
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			36,90
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ABRIL			
4/5/2023		- 50-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000063925			
5/5/2023		- 51-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		25,00	
	1.1.02	BANCOS			25,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>296.874,94</b>	<b>296.874,94</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:11**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>296.874,94</b>	<b>296.874,94</b>
5/5/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003912 - 52-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
8/5/2023		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ABRIL - 53-			
	5.1.01	COMPRAS		1.475,79	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		177,09	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.652,88
10/5/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007330 A INDUGLOB S.A - 54-			
	1.1.01	CAJA		623,00	
	4.1.01	VENTAS			556,25
	4.1.01.02	VENTAS 12%	556,25		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			66,75
10/5/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000127 A JOSE ENRIQUE ORELLANA - 55-			
	1.1.02	BANCOS		623,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	623,00		
	1.1.01	CAJA			623,00
10/5/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE MAYO - 56-			
	5.1.01	COMPRAS		2.909,38	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		349,13	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3.258,51
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001907 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>305.003,87</b>	<b>305.003,87</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:12**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/5/2023		<b>VIENEN</b>		<b>305.003,87</b>	<b>305.003,87</b>
		- 57-			
	5.1.01	COMPRAS		754,89	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		90,59	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			845,48
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007401 A INDUGLOB S.A			
13/5/2023		- 58-			
	5.1.01	COMPRAS		395,44	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		47,45	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			442,89
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007386 A INDUGLOB S.A			
15/5/2023		- 59-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ABRIL			
16/5/2023		- 60-			
	1.1.01	CAJA		270,01	
	4.1.01	VENTAS			241,08
	4.1.01.02	VENTAS 12%	241,08		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			28,93
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000129 A FRANCISCA RIVAS			
16/5/2023		- 61-			
	1.1.02	BANCOS		270,01	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	270,01		
	1.1.01	CAJA			270,01
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 16 DE MAYO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>307.199,71</b>	<b>307.199,71</b>



**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:13**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18/5/2023		<b>VIENEN</b>		<b>307.199,71</b>	<b>307.199,71</b>
		- 62-			
	5.1.01	COMPRAS		28,50	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		3,42	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			31,92
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002061 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
18/5/2023		<b>- 63-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		271,20	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		32,54	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			303,74
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002049 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
18/5/2023		<b>- 64-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		6,00	
	1.1.02	BANCOS			6,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	6,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003957			
22/5/2023		<b>- 65-</b>			
	5.1.01.	COMPRAS		89,00	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		10,68	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			99,68
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007494 A INDUGLOB S.A			
31/5/2023		<b>- 66-</b>			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>309.980,05</b>	<b>307.641,06</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:14
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>309.980,05</b>	<b>307.641,06</b>
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
31/5/2023		P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO			
		- 67-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		95,68	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		615,22	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			710,90
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MAYO			
5/6/2023		- 68-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO			
5/6/2023		- 69-			
	5.1.01	COMPRAS		37,53	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		4,50	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			42,03
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-00000377 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA			
5/6/2023		- 70-			
	5.1.01	COMPRAS		155,19	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		18,62	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			173,81
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002316 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
5/6/2023		- 71-			
	5.1.01	COMPRAS		679,06	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		81,49	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			760,55
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>313.638,88</b>	<b>313.638,88</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:15**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>313.638,88</b>	<b>313.638,88</b>
6/6/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002296 A PEREZ ABAD JUAN FELIX - 72-			
	5.1.01	COMPRAS		33,26	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		3,99	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			37,25
12/6/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002333 A PEREZ ABAD JUAN FELIX - 73-			
	5.1.01	COMPRAS		153,78	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		18,45	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			172,23
12/6/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000003526 A PEREZ ABAD JUAN FELIX - 74-			
	5.1.01	COMPRAS		419,89	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		50,39	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			470,28
14/6/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010876 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO - 75-			
	1.1.01	CAJA		7.022,40	
	4.1.01	VENTAS			6.270,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	6270,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			752,40
14/6/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000144 A DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS-GONZANAMA-QUILANGA SALUD - 76-			
	1.1.02	BANCOS		7.022,40	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	7022,40		
	1.1.01	CAJA			7.022,40
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>328.363,44</b>	<b>328.363,44</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:16**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/6/2023		<b>VIENEN</b> P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 14 DE JUNIO  - 77-		<b>328.363,44</b>	<b>328.363,44</b>
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
16/6/2023		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MAYO  - 78-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,50	
	1.1.02	BANCOS			3,50
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	3,50		
20/6/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000065980  - 79-			
	1.1.01	CAJA		14.302,96	
	4.1.01	VENTAS			12.770,50
	4.1.01.02	VENTAS 12%	12770,50		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			1.532,46
20/6/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000154 A ROBERT PATRICIO PIEDRA BRAVO  - 80-			
	1.1.02	BANCOS		14.302,96	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	14302,96		
	1.1.01	CAJA			14.302,96
23/6/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 20 DE JUNIO  - 81-			
	5.1.0.1	COMPRAS		61,45	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		7,37	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			68,82
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010934 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>357.409,14</b>	<b>357.409,14</b>

ALMACÉN YANCARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:17					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
27/6/2023		<b>VIENEN</b>		<b>357.409,14</b>	<b>357.409,14</b>
		<b>- 82-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		492,06	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		59,05	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			551,11
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002680 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
27/6/2023		<b>- 83-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		394,86	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		47,38	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			442,24
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007766 A INDUGLOB S.A			
27/6/2023		<b>- 84-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		12,00	
	1.1.02	BANCOS			12,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	12,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000006402			
30/6/2023		<b>- 85-</b>			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>360.753,48</b>	<b>360.753,48</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>360.753,48</b>	<b>360.753,48</b>
30/6/2023		<b>- 86-</b>			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		2284,86	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO			1993,61
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			291,25
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JUNIO			
5/7/2023		<b>- 87-</b>			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO			
10/7/2023		<b>- 88-</b>			
	1.1.01	CAJA		220,00	
	4.1.01	VENTAS			196,43
	4.1.01.02	VENTAS 12%	196,43		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23,57
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000166 A MARCELA GONZALEZ CUEVA			
10/7/2023		<b>- 89-</b>			
	1.1.02	BANCOS		220,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	220,00		
	1.1.01	CAJA			220,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE JULIO			
13/7/2023		<b>- 90-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		15,00	
	1.1.02	BANCOS			15,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	15,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005192			
14/7/2023		<b>- 91-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		77,00	
	1.1.02	BANCOS			77,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	77,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>365.541,87</b>	<b>365.541,87</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:19**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>365.541,87</b>	<b>365.541,87</b>
15/7/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA CAPELOJA SEGÚN FACTURA N° 004-001-000022161 - 92-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
27/7/2023		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JUNIO - 93-			
	1.1.01	CAJA		345,12	
	4.1.01	VENTAS			308,14
	4.1.01.02	VENTAS 12%	308,14		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			36,98
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000179 A MARIA TORRES CARRION			
	1.1.02	BANCOS		345,12	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	345,12		
	1.1.01	CAJA			345,12
27/7/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO - 95-			
	1.1.01	CAJA		597,50	
	4.1.01	VENTAS			525,80
	4.1.01.02	VENTAS 12%	525,80		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			71,70
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000180 A TERESA LIDA RIERA GALLARDO			
27/7/2023		- 96-			
	1.1.02	BANCOS		597,50	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	597,50		
	1.1.01	CAJA			597,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>367.794,57</b>	<b>367.794,57</b>

ALMACÉN YANCARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:20					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>367.794,57</b>	<b>367.794,57</b>
28/7/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO			
		- 97-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		60,00	
	1.1.02	BANCOS			60,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	60,00		
29/7/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000006354			
		- 98-			
	5.1.01	COMPRAS		770,39	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		92,45	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			862,84
31/7/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008075 A INDUGLOB S.A			
		- 99-			
	5.1.01	COMPRAS		6.827,40	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		819,29	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			7.646,69
31/7/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011058 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
		- 100-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>378.703,08</b>	<b>378.703,08</b>



**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:21**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/7/2023		<b>VIENEN</b>		<b>378.703,08</b>	<b>378.703,08</b>
		<b>- 101-</b>			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		132,25	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		779,49	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			911,73
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JULIO			
1/8/2023		<b>- 102-</b>			
	1.1.01	CAJA		520,24	
	4.1.01	VENTAS			464,50
	4.1.01.02	VENTAS 12%	464,50		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			55,74
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000184 A COMUNIDAD DE MADRES DOMINICAS			
1/8/2023		<b>- 103-</b>			
	1.1.02	BANCOS		520,24	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	520,24		
	1.1.01	CAJA			520,24
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 01 DE AGOSTO			
2/8/2023		<b>- 104-</b>			
	1.1.01	CAJA		21.000,00	
	4.1.01	VENTAS			18.750,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	18750,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			2.250,00
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000186 A COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA			
2/8/2023		<b>- 105-</b>			
	1.1.02	BANCOS		21.000,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	21000,00		
	1.1.01	CAJA			21.000,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 02 DE AGOSTO			
3/8/2023		<b>- 106-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		6,00	
	1.1.02	BANCOS			6,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	6,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>422.661,30</b>	<b>422.661,30</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:22
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
3/8/2023		<b>VIENEN</b>		<b>422.661,30</b>	<b>422.661,30</b>
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATTRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068379			
		- 107-			
	5.1.01	COMPRAS		385,19	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		46,22	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			431,41
5/8/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008087 A INDUGLOB S.A			
		- 108-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
8/8/2023		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JULIO			
		- 109-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	3,00		
15/8/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATTRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068545			
		- 110-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
15/8/2023		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JULIO			
		- 111-			
	5.1.01	COMPRAS		87,59	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		10,51	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			98,10
16/8/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008155 A INDUGLOB S.A			
		- 112-			
	5.1.01	COMPRAS		32,74	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		3,93	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>425.569,47</b>	<b>425.532,80</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:23**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>425.569,47</b>	<b>425.532,80</b>
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			36,67
18/8/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008163 A INDUGLOB S.A			
		- 113-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	3,00		
18/8/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005978			
		- 114-			
	5.1.01	COMPRAS		27,91	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		3,35	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			31,26
18/8/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005156 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		- 115-			
	5.1.01	COMPRAS		593,06	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		71,17	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			664,23
23/8/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005158 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		- 116-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		6,00	
	1.1.02	BANCOS			6,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	6,00		
25/8/2023		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069317			
		- 117-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		5,00	
	1.1.02	BANCOS			5,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	5,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>426.278,96</b>	<b>426.278,96</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:24					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>426.278,96</b>	<b>426.278,96</b>
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069472			
31/8/2023		- 118-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO			
31/8/2023		- 119-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		2305,74	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		-2170,56	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			135,18
		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE AGOSTO			
4/9/2023		- 120-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		3,00	
	1.1.02	BANCOS			3,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	3,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069849			
5/9/2023		- 121-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE AGOSTO			
6/9/2023		- 122-			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		2,50	
	1.1.02	BANCOS			2,50
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2,50		
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069970			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>430.730,16</b>	<b>430.730,16</b>

ALMACÉN YANCARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:25
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/9/2023		<b>VIENEN</b>		<b>430.730,16</b>	<b>430.730,16</b>
		- 123-			
	5.1.01	COMPRAS		262,85	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		31,54	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			294,39
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008399 A INDUGLOB S.A			
14/9/2023		<b>- 124-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		672,98	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		80,76	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			753,74
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008401 A INDUGLOB S.A			
15/9/2023		<b>- 125-</b>			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE AGOSTO			
22/9/2023		<b>- 126-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		185,12	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		22,21	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			207,33
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011278 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
23/9/2023		<b>- 127-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		56,07	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		6,73	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			62,80
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>432.415,88</b>	<b>432.415,88</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:26					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>432.415,88</b>	<b>432.415,88</b>
29/9/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005961 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		- 128-			
	5.1.01	COMPRAS		66,49	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		7,98	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			74,47
30/9/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008501 A INDUGLOB S.A			
		- 129-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
30/9/2023		P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE			
		- 130-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		149,22	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			149,22
5/10/2023		P/R LIQUIDACION IVA MES DE SEPTIEMBRE			
		- 131-			
	5.1.01	COMPRAS		22,99	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		2,76	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			25,75
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006217 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>435.004,31</b>	<b>435.004,31</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:27**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5/10/2023		<b>VIENEN</b>		<b>435.004,31</b>	<b>435.004,31</b>
		<b>- 132-</b>			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE			
5/10/2023		<b>- 133-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		27,68	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		3,32	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			31,00
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011348 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO			
5/10/2023		<b>- 134-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		75,95	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		9,11	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			85,06
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006203 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
11/10/2023		<b>- 135-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		8,00	
	1.1.02	BANCOS			8,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	8,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000071817			
12/10/2023		<b>- 136-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		55,04	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		6,60	
	1.1.02	CUENTAS POR PAGAR			61,64
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008567 A INDUGLOB S.A			
15/10/2023		<b>- 137-</b>			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>437.529,01</b>	<b>437.161,55</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:28**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>437.529,01</b>	<b>437.161,55</b>
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE SEPTIEMBRE			
		<b>- 138-</b>			
18/10/2023	5.1.01	COMPRAS		641,27	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		76,95	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			718,22
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008609 A INDUGLOB S.A			
		<b>- 139-</b>			
23/10/2023	5.1.01	COMPRAS		38,47	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		4,62	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			43,09
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002511 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA			
		<b>- 140-</b>			
26/10/2023	5.1.01	COMPRAS		105,26	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		12,63	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			117,89
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008700 A INDUGLOB S.A			
		<b>- 141-</b>			
26/10/2023	1.1.01	CAJA		532,00	
	4.1.01	VENTAS			475,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	475,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			57,00
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000238 A ANDREINA PAOLA DIAZ CANGO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>438.940,21</b>	<b>438.940,21</b>



ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:29					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/10/2023		<b>VIENEN</b>		<b>438.940,21</b>	<b>438.940,21</b>
		- 142-			
	1.1.02	BANCOS		532,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	532,00		
27/10/2023	1.1.01	CAJA			532,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 26 DE OCTUBRE			
		- 143-			
	5.1.01	COMPRAS		5.436,00	
28/10/2023	1.1.04	IVA EN COMPRAS		652,32	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			6.088,32
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000025935 A HOLVIPLAS S.A.			
		- 144-			
28/10/2023	5.1.01	COMPRAS		137,50	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		16,50	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			154,00
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006738 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
28/10/2023		- 145-			
	5.1.01	COMPRAS		38,47	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		4,62	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			43,09
30/10/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002525 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA			
		- 146-			
	1.1.01	CAJA		761,60	
	4.1.01	VENTAS			680,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	680,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			81,60
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000242 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>446.519,21</b>	<b>446.519,21</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:30**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>446.519,21</b>	<b>446.519,21</b>
30/10/2023		- 147-			
	1.1.02	BANCOS		761,60	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	761,60		
	1.1.01	CAJA			761,60
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE			
30/10/2023		- 148-			
	1.1.01	CAJA		240,80	
	4.1.01	VENTAS			215,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	215,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25,80
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000243 A HERRERA QUEZADA MARCELO JESUS			
30/10/2023		- 149-			
	1.1.02	BANCOS		240,80	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	240,80		
	1.1.01	CAJA			240,80
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE			
31/10/2023		- 150-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE			
31/10/2023		- 151-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		164,40	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		625,04	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>450.890,84</b>	<b>450.101,40</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:31**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>450.890,84</b>	<b>450.101,40</b>
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			789,44
5/11/2023		P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE OCTUBRE			
		- 152-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE			
8/11/2023		- 153-			
	5.1.01	COMPRAS		132,47	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		15,90	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			148,37
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-009-000002550 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA			
8/11/2023		- 154-			
	5.1.01	COMPRAS		122,67	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		14,72	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			137,39
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006955 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
9/11/2023		- 155-			
	1.1.01	CAJA		550,00	
	4.1.01	VENTAS			491,07
	4.1.01.02	VENTAS 12%	491,07		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			58,93
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000248 A PATRICIA DEL ROCIO CAÑAR FLORES			
9/11/2023		- 156-			
	1.1.02	BANCOS		550,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	550,00		
	1.1.01	CAJA			550,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 09 DE NOVIEMBRE			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>454.248,12</b>	<b>454.248,12</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:32**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/11/2023		<b>VIENEN</b>		<b>454.248,12</b>	<b>454.248,12</b>
		<b>- 157-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		8,00	
	1.1.02	BANCOS			8,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	8,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000007884			
14/11/2023		<b>- 158-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		174,60	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		20,95	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			195,55
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-002-000048383 A TIPANTUÑA LEMA JORGE			
15/11/2023		<b>- 159-</b>			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE OCTUBRE			
21/11/2023		<b>- 160-</b>			
	5.1.01	COMPRAS		142,86	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		17,14	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			160,00
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007361 A PEREZ ABAD JUAN FELIX			
27/11/2023		<b>- 161-</b>			
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE		80,00	
	1.1.02	BANCOS			80,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	80,00		
		P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000008216			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>455.059,14</b>	<b>455.059,14</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
FOLIO:33					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/11/2023		<b>VIENEN</b>		<b>455.059,14</b>	<b>455.059,14</b>
		- 162-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE			
30/11/2023		- 163-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		58,93	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO		9,78	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS			68,71
		P/R LIQUIDACION IVA MES DE NOVIEMBRE			
5/12/2023		- 164-			
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53	
	1.1.02	BANCOS			1971,53
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1971,53		
		P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE			
12/12/2023		- 165-			
	1.1.01	CAJA		12.252,80	
	4.1.01	VENTAS			10940,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	10940,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			1.312,80
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000261 A GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO DE LA PARROQUIA EL AIRO			
12/12/2023		- 166-			
	1.1.02	BANCOS		12.252,80	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	12252,80		
	1.1.01	CAJA			12.252,80
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>483.943,97</b>	<b>483.943,97</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:34**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>483.943,97</b>	<b>483.943,97</b>
13/12/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE DICIEMBRE - 167-			
	5.1.01	COMPRAS		43,19	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		5,18	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			48,37
13/12/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007954 A PEREZ ABAD JUAN FELIX - 168-			
	5.1.01	COMPRAS		99,86	
	1.1.04	IVA EN COMPRAS		11,98	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			111,84
15/12/2023		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007948 A PEREZ ABAD JUAN FELIX - 169-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46	
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,7		
	1.1.02	BANCOS			367,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	367,46		
18/12/2023		P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE NOVIEMBRE - 170-			
	1.1.01	CAJA		830,00	
	4.1.01	VENTAS			741,07
	4.1.01.02	VENTAS 12%	741,07		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			88,93
18/12/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000263 A JULIO CESAR MATAILO BRICEÑO - 171-			
	1.1.02	BANCOS		830,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	830,00		
	1.1.01	CAJA			830,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE <b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>486.131,64</b>	<b>486.131,64</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:35**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18/12/2023		<b>VIENEN</b>		<b>486.131,64</b>	<b>486.131,64</b>
		<b>- 172-</b>			
	1.1.01	CAJA		830,00	
	4.1.01	VENTAS			741,07
	4.1.01.02	VENTAS 12%	741,07		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			88,93
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000264 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ			
18/12/2023		<b>- 173-</b>			
	1.1.02	BANCOS		830,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	830,00		
	1.1.01	CAJA			830,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE			
18/12/2023		<b>- 174-</b>			
	1.1.01	CAJA		590,00	
	4.1.01	VENTAS			526,79
	4.1.01.02	VENTAS 12%	526,79		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			63,21
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000265 A SERGIO LEONEL OJEDA MATAILO			
18/12/2023		<b>- 175-</b>			
	1.1.02	BANCOS		590,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	590,00		
	1.1.01	CAJA			590,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE			
19/12/2023		<b>- 176-</b>			
	1.1.01	CAJA		336,00	
	4.1.01	VENTAS			300,00
	4.1.01.02	VENTAS 12%	300,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			36,00
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000266 A EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE COMUNICACION E INFORMACION DEL CANTON GONZANAMA EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE INFORMACION Y COMUNICACION DEL CANTON GONZANAMA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>489.307,65</b>	<b>489.307,65</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO DIARIO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO:36**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/12/2023		<b>VIENEN</b>		<b>489.307,65</b>	<b>489.307,65</b>
		- 177-			
	1.1.02	BANCOS		336,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	336,00		
	1.1.01	CAJA			336,00
27/12/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 19 DE DICIEMBRE			
		- 178-			
	1.1.01	CAJA		1.300,00	
	4.1.01	VENTAS			1.160,71
	4.1.01.02	VENTAS 12%	1160,71		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			139,29
27/12/2023		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000268 A BLANCA VIRGINIA GALVAN			
		- 179-			
	1.1.02	BANCOS		1.300,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1300,00		
	1.1.01	CAJA			1.300,00
31/12/2023		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE DICIEMBRE			
		- 180-			
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS		1701,20	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		206,70	
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO		141,77	
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO		76,67	
	5.1.07	GASTO VACACIONES		70,88	
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA		141,77	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			367,46
	2.1.03.01	APORTE PERSONAL	160,76		
	2.1.03.02	APORTE PATRONAL	206,70		
	2.1.04	SUELDOS POR PAGAR			1971,53
		P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE			
31/12/2023		- 181-			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		1.729,16	
	1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO			1.711,99
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>496.311,79</b>	<b>496.294,62</b>



ALMACÉN YANARP					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
					FOLIO:37
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	1.1.04	<b>VIENEN</b> IVA EN COMPRAS P/R LIQUIDACION IVA MES DE DICIEMBRE		496.311,79	496.294,62 17,17
		<b>TOTAL</b>		<u>496.311,79</u>	<u>496.311,79</u>
		<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>			
31/12/2023		- 182-			
	5.1.09	DEPRECIACION EDIFICIOS		5700,00	
	5.1.10	DEPRECIACION VEHICULOS		8160,00	
	1.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIOS			5700,00
	1.2.02.01	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS			8160,00
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
31/12/2023		<b>TOTAL</b>		<u>1006483,57</u>	<u>1006483,57</u>
		- 183-			
	4.1.01	VENTAS		79.910,08	
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			51.951,45
	5.1.01	COMPRAS P/R LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			27958,63
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
31/12/2023		- 184-			
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		51.951,45	
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS P/R RESUMEN DE LAS CUENTAS DE INGRESO			51.951,45
31/12/2023		- 185-			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		42.345,38	
	5.1.02	GASTO TRANSPORTE			417,50
	5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS			20414,40
	5.1.04	APORTE PATRONAL			2480,40
	5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO			1701,24
	5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO			920,04
	5.1.07	GASTO VACACIONES			850,56
	5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA			1701,24
	5.1.09	DEPRECIACION EDIFICIOS			5700,00
	5.1.10	DEPRECIACION VEHICULOS			8160,00
		P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO			
31/12/2023		- 186-			
	3.2.01	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		9.606,07	
	6.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO P/R LA UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			9.606,07
		<b>TOTAL</b>		<b>1190296,55</b>	<b>1190296,55</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

Cuenta:		Código:			
CAJA		1.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000082 AL SEÑOR PIEDRA SANCHEZ GONZALO ROBERTO	1/3	19.009,93	0,00	19.009,93
11/1/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 11 DE ENERO	1/5	0,00	19.009,93	0,00
12/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000083 AL SEÑOR CARRION BRAVO JULY MIREYA	2/6	2.076,50	0,00	2.076,50
12/1/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE ENERO	2/7	0,00	2.076,50	0,00
13/2/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000094 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	4/16	530,00	0,00	530,00
13/2/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE FEBRERO	4/17	0,00	530,00	0,00
13/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000108 A JULY MIREYA CARRION BRAVO	6/27	2.954,32	0,00	2.954,32
13/3/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE MARZO	6/28	0,00	2.954,32	0,00
23/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000115 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	6/31	625,52	0,00	625,52
23/3/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 23 DE MARZO	7/32	0,00	625,52	0,00
5/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000119 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	8/38	235,20	0,00	235,20
5/4/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 05 DE ABRIL	8/39	0,00	235,20	0,00
28/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000124 A JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO	9/45	952,00	0,00	952,00
28/4/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 28 DE ABRIL	9/46	0,00	952,00	0,00
10/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000127 A JOSE ENRIQUE ORELLANA	11/54	623,00	0,00	623,00
10/5/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE MAYO	11/55	0,00	623,00	0,00
16/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000129 A FRANCISCA RIVAS	12/60	270,01	0,00	270,01
16/5/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 16 DE MAYO	12/61	0,00	270,01	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>27.276,48</b>	<b>27.276,48</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**

**LIBRO MAYOR**

**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**

**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** CAJA **CÓDIGO:** 1.1.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>27.276,48</b>	<b>27.276,48</b>	<b>0,00</b>
14/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000144 A DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS-GONZANAMA-QUILANGA SALUD	15/75	7.022,40	0,00	7.022,40
14/6/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 14 DE JUNIO	15/76	0,00	7.022,40	0,00
20/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000154 A ROBERT PATRICIO PIEDRA BRAVO	16/79	14.302,96	0,00	14.302,96
20/6/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 20 DE JUNIO	16/80	0,00	14.302,96	0,00
10/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000166 A MARCELA GONZALEZ CUEVA	18/88	220,00	0,00	220,00
10/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE JULIO	18/89	0,00	220,00	0,00
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000179 A MARIA TORRES CARRION	19/93	345,12	0,00	345,12
27/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO	19/94	0,00	345,12	0,00
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000180 A TERESA LIDA RIERA GALLARDO	19/95	597,50	0,00	597,50
27/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO	19/96	0,00	597,50	0,00
1/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000184 A COMUNIDAD DE MADRES DOMINICAS	21/102	520,24	0,00	520,24
1/8/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 01 DE AGOSTO	21/103	0,00	520,24	0,00
2/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000186 A COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	21/104	21.000,00	0,00	21.000,00
2/8/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 02 DE AGOSTO	21/105	0,00	21.000,00	0,00
26/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000238 A ANDREINA PAOLA DIAZ CANGO	28/141	532,00	0,00	532,00
26/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 26 DE OCTUBRE	29/142	0,00	532,00	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>71.816,70</b>	<b>71.816,70</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUENTA: CAJA		CÓDIGO: 1.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>71.816,70</b>	<b>71.816,70</b>	<b>0,00</b>
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000242 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	29/146	761,60	0,00	761,60
30/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE	30/147	0,00	761,60	0,00
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000243 A HERRERA QUEZADA MARCELO JESUS	30/148	240,80	0,00	240,80
30/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE	30/149	0,00	240,80	0,00
9/11/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000248 A PATRICIA DEL ROCIO CAÑAR FLORES	31/155	550,00	0,00	550,00
9/11/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 09 DE NOVIEMBRE	31/156	0,00	550,00	0,00
12/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000261 A GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO DE LA PARROQUIA EL AIRO	33/165	12.252,80	0,00	12.252,80
12/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE DICIEMBRE	33/166	0,00	12.252,80	0,00
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000263 A JULIO CESAR MATAILO BRICEÑO	34/170	830,00	0,00	830,00
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	34/171	0,00	830,00	0,00
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000264 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	35/172	830,00	0,00	830,00
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	35/173	0,00	830,00	0,00
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000265 A SERGIO LEONEL OJEDA MATAILO	35/174	590,00	0,00	590,00
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	35/175	0,00	590,00	0,00
19/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000266 A EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE COMUNICACION E INFORMACION DEL CANTON GONZANAMA EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE INFORMACION Y COMUNICACION DEL CANTON GONZANAMA	35/176	336,00	0,00	336,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>88.207,90</b>	<b>87.871,90</b>	<b>336,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: CAJA		CÓDIGO: 1.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>88.207,90</b>	<b>87.871,90</b>	<b>336,00</b>
19/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 19 DE DICIEMBRE	36/177	0,00	336,00	0,00
27/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000268 A BLANCA VIRGINIA GALVAN	36/178	1300,00	0,00	1300,00
27/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE DICIEMBRE	36/179	0,00	1300,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>80.507,89</b>	<b>80.507,89</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: BANCOS		CÓDIGO: 1.1.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	2.304,56	0,00	2.304,56
5/1/2023	P/R PAGO DE SUELDOS MES DE DICIEMBRE	1/2	0,00	1.971,53	333,03
11/1/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 11 DE ENERO	1/5	19.009,93	0,00	19.342,96
12/1/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE ENERO	2/7	2.076,50	0,00	21.419,46
15/1/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE DICIEMBRE	2/8	0,00	367,46	21.052,00
30/1/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-100-000059463	2/9	0,00	2,50	21.049,50
2/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000059657	3/12	0,00	4,00	21.045,50
5/2/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ENERO	3/13	0,00	1.971,53	19.073,97
13/2/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE FEBRERO	4/17	530,00	0,00	19.603,97
15/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060259	4/19	0,00	3,00	19.600,97
15/2/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ENERO	4/20	0,00	367,46	19.233,51
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>23.920,99</b>	<b>4.687,48</b>	<b>19.233,51</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUENTA: BANCOS		CÓDIGO: 1.1.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>23.920,99</b>	<b>4687,48</b>	<b>19.233,51</b>
23/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000066553	4/21	0,00	2,50	19231,01
5/3/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/24	0,00	1971,53	17259,48
6/3/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060984	5/26	0,00	2,50	17256,98
13/3/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 13 DE MARZO	6/28	2954,32	0,00	20211,30
15/3/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000061508	6/29	0,00	4,00	20207,30
15/3/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE FEBRERO	6/30	0,00	367,46	19839,84
23/3/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 23 DE MARZO	7/32	625,52	0,00	20465,36
4/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003077	7/36	0,00	64,00	20401,36
5/4/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MARZO	8/37	0,00	1971,53	18429,83
5/4/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 05 DE ABRIL	8/39	235,20	0,00	18665,03
15/4/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MARZO	9/42	0,00	367,46	18297,57
19/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003357	9/43	0,00	6,00	18291,57
19/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003369	9/44	0,00	3,00	18288,57
28/4/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 28 DE ABRIL	9/46	952,00	0,00	19240,57
4/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000063925	10/50	0,00	3,00	19237,57
5/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003912	10/51	0,00	25,00	19212,57
5/5/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ABRIL	11/52	0,00	1971,53	17241,04
10/5/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE MAYO	11/55	623,00	0,00	17864,04
15/5/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ABRIL	12/59	0,00	367,46	17496,58
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>29.311,03</b>	<b>11.814,45</b>	<b>17.496,58</b>

## ALMACÉN YANCARP

## LIBRO MAYOR

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>29.311,03</b>	<b>11814,45</b>	<b>17.496,58</b>
16/5/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 16 DE MAYO	12/61	270,01	0,00	17.766,59
18/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003957	13/64	0,00	6,00	17.760,59
5/6/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	14/68	0,00	1.971,53	15.789,06
14/6/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 14 DE JUNIO	15/76	7.022,40	0,00	22.811,46
15/6/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MAYO	16/77	0,00	367,46	22.444,00
16/6/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000065980	16/78	0,00	3,50	22.440,50
20/6/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 20 DE JUNIO	16/80	14.302,96	0,00	36.743,46
27/6/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000006402	17/84	0,00	12,00	36.731,46
5/7/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	18/87	0,00	1.971,53	34.759,93
10/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 10 DE JULIO	18/89	220,00	0,00	34.979,93
13/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005192	18/90	0,00	15,00	34.964,93
14/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA CAPELOJA SEGÚN FACTURA N° 004-001-000022161	18/91	0,00	77,00	34.887,93
15/7/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JUNIO	19/92	0,00	367,46	34.520,47
27/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO	19/94	345,12	0,00	34.865,59
27/7/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE JULIO	19/96	597,50	0,00	35.463,09
28/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000006354	20/97	0,00	60,00	35.403,09
1/8/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 01 DE AGOSTO	21/103	520,24	0,00	35.923,33
2/8/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 02 DE AGOSTO	21/105	21.000,00	0,00	56.923,33
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>73.589,26</b>	<b>16.665,93</b>	<b>56.923,33</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** BANCOS **CÓDIGO:** 1.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>73.589,26</b>	<b>16665,93</b>	<b>56.923,33</b>
3/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068379	21/106	0,00	6,00	56917,33
5/8/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JULIO	22/108	0,00	1971,53	54945,80
8/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068545	22/109	0,00	3,00	54942,80
15/8/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JULIO	22/110	0,00	367,46	54575,34
18/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005978	23/113	0,00	3,00	54572,34
23/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069317	23/116	0,00	6,00	54566,34
25/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069472	23/117	0,00	5,00	54561,34
4/9/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069849	24/120	0,00	3,00	54558,34
5/9/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/121	0,00	1971,53	52586,81
6/9/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069970	24/122	0,00	2,50	52584,31
15/9/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE AGOSTO	25/125	0,00	367,46	52216,85
5/10/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	27/132	0,00	1971,53	50245,32
11/10/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000071817	27/135	0,00	8,00	50237,32
15/10/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE SEPTIEMBRE	27/137	0,00	367,46	49869,86
26/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 26 DE OCTUBRE	29/142	532,00	0,00	50401,86
30/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE	30/147	761,60	0,00	51163,46
30/10/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 30 DE OCTUBRE	30/149	240,80	0,00	51404,26
5/11/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	31/152	0,00	1971,53	49432,73
9/11/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 09 DE NOVIEMBRE	31/156	550,00	0,00	49982,73
13/11/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000007884	32/157	0,00	8,00	49974,73
15/11/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE OCTUBRE	32/159	0,00	367,46	49607,27
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>75.673,66</b>	<b>26.066,39</b>	<b>49.607,27</b>



ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: BANCOS		CÓDIGO: 1.1.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>75.673,66</b>	<b>26066,39</b>	<b>49.607,27</b>
27/11/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000008216	32/161	0,00	80,00	49527,27
5/12/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/164	0,00	1971,53	47555,74
12/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 12 DE DICIEMBRE	33/166	12252,80	0,00	59808,54
15/12/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE NOVIEMBRE	34/169	0,00	367,46	50441,08
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	34/171	830,00	0,00	60271,08
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	35/173	830,00	0,00	61101,07
18/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 18 DE DICIEMBRE	35/175	590,00	0,00	61691,08
19/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 19 DE DICIEMBRE	36/177	336,00	0,00	62027,08
27/12/2023	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL DIA 27 DE DICIEMBRE	36/179	1300,00	0,00	63327,07
	<b>TOTAL</b>		<b>91.812,45</b>	<b>28.485,38</b>	<b>63.327,07</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: MERCADERIAS		CÓDIGO: 1.1.03			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	20.000,00	0,00	20.000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** CREDITO TRIBUTARIO **CÓDIGO:** 1.1.05

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	26.518,51	0,00	26.518,51
31/1/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ENERO	3/11	0,00	2.173,67	24.344,84
28/2/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	5/23	0,00	18,57	24.326,27
31/3/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MARZO	7/35	0,00	262,83	24.063,44
30/4/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ABRIL	10/49	0,00	90,30	23.973,14
31/5/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MAYO	14/67	615,22	0,00	24.588,37
30/6/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JUNIO	18/86	0,00	1.993,61	22.594,76
31/7/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JULIO	20/100	779,49	0,00	23.374,24
31/8/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE AGOSTO	24/119	0,00	2.170,56	21.203,68
30/9/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE SEPTIEMBRE	27/130	149,22	0,00	21.352,90
30/10/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE OCTUBRE	30/151	625,04	0,00	21.977,94
30/11/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE NOVIEMBRE	33/163	9,78	0,00	21.987,72
31/12/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE DICIEMBRE	36/181	0,00	1.711,99	20.275,73
	<b>TOTAL</b>		<b>28.697,26</b>	<b>8.421,53</b>	<b>20.275,73</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> EDIFICIO		<b>CÓDIGO:</b> 1.2.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	120.000,00	0,00	120.000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> VEHICULOS		<b>CÓDIGO:</b> 1.2.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	51.000,00	0,00	51.000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.000,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>CUENTA:</b> CUENTAS POR PAGAR		<b>CÓDIGO:</b> 2.1.01			
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>REF.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	0,00	50.000,00	50.000,00
11/1/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000000181 A PEREZ ABAB JUAN FELIX	1/4	0,00	798,83	50.798,83
6/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010406 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	3/14	0,00	94,51	50.893,33
9/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-004-000000556 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	3/15	0,00	21,88	50.915,22
13/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000006756 A INDUGLOB S.A.	4/18	0,00	240,30	51.155,52
6/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000076 A BUELE SARMIENTO MARIA EUGENIA	5/25	0,00	530,08	51.685,60
28/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010597 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	7/33	0,00	596,70	52.282,30
6/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001372 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/40	0,00	132,16	52.414,46
11/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001431 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/41	0,00	169,23	52.583,69
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>52.583,69</b>	<b>52.583,69</b>

**ALMACÉN YANCARP**

**LIBRO MAYOR**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>52.583,69</b>	<b>52.583,69</b>
28/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010719 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	10/47	0,00	43,02	52626,71
8/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007330 A INDUGLOB S.A	11/53	0,00	1652,88	54279,60
10/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001907 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	11/56	0,00	3258,51	57538,10
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007401 A INDUGLOB S.A	12/57	0,00	845,48	58383,58
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007386 A INDUGLOB S.A	12/58	0,00	442,89	58826,47
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002061 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/62	0,00	31,92	58858,39
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002049 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/63	0,00	303,74	59162,14
22/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007494 A INDUGLOB S.A	13/65	0,00	99,68	59261,82
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-00000377 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	14/69	0,00	42,03	59303,85
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002316 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/70	0,00	173,81	59477,66
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002296 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/71	0,00	760,55	60238,21
6/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002333 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/72	0,00	37,25	60275,46
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000003526 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/73	0,00	172,23	60447,70
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010876 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	15/74	0,00	470,28	60917,97
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>60.917,97</b>	<b>60.917,97</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUENTA:		Cuentas por pagar				CÓDIGO:	2.1.01
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo		
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>60.917,97</b>	<b>60.917,97</b>		
23/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010934 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	16/81	0,00	68,82	60986,80		
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002680 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	17/82	0,00	551,11	61537,90		
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007766 A INDUGLOB S.A	17/83	0,00	442,24	61980,15		
29/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008075 A INDUGLOB S.A	20/98	0,00	862,84	62842,98		
31/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011058 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	20/99	0,00	7646,69	70489,67		
3/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008087 A INDUGLOB S.A	22/107	0,00	431,41	70921,08		
15/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008155 A INDUGLOB S.A	22/111	0,00	98,10	71019,19		
16/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008163 A INDUGLOB S.A	22/112	0,00	36,67	71055,85		
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005156 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/114	0,00	31,26	71087,11		
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005158 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/115	0,00	664,23	71751,34		
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008399 A INDUGLOB S.A	25/123	0,00	294,39	72045,73		
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008401 A INDUGLOB S.A	25/124	0,00	753,74	72799,47		
22/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011278 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	25/126	0,00	207,33	73006,80		
23/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005961 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	25/127	0,00	62,80	73069,60		
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>73.069,60</b>	<b>73.069,60</b>		

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

Cuenta:		Cuentas por pagar				Código:	2.1.01
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo		
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>73.069,60</b>	<b>73.069,60</b>		
29/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008501 A INDUGLOB S.A	26/128	0,00	74,47	73144,07		
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006217 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	26/131	0,00	25,75	73169,82		
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011348 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	27/133	0,00	31,00	73200,82		
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006203 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	27/134	0,00	85,06	73285,89		
12/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008567 A INDUGLOB S.A	27/136	0,00	61,64	73347,53		
18/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008609 A INDUGLOB S.A	28/138	0,00	718,22	74065,75		
23/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002511 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	28/139	0,00	43,09	74108,84		
26/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008700 A INDUGLOB S.A	28/140	0,00	117,89	74226,73		
27/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000025935 A HOLVIPLAS S.A.	29/143	0,00	6088,32	80315,05		
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006738 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	29/144	0,00	154,00	80469,05		
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002525 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	29/145	0,00	43,09	80512,14		
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-009-000002550 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	31/153	0,00	148,37	80660,50		
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006955 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	31/154	0,00	137,39	80797,89		
14/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-002-000048383 A TIPANTUÑA LEMA JORGE	32/158	0,00	195,55	80993,45		
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>80.993,45</b>	<b>80.993,45</b>		

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>									
Cuenta:		Cuentas por pagar				Código:		2.1.01	
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo				
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>80.993,45</b>	<b>80.993,45</b>				
21/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007361 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	32/160	0,00	160,00	81153,45				
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007954 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/167	0,00	48,37	81201,82				
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007948 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/168	0,00	111,84	81313,67				
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>81.313,67</b>	<b>81.313,67</b>				

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>									
Cuenta:		Sueldos por pagar				Código:		2.1.04	
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo				
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/1/2023	P/R PAGO DE SUELDOS MES DE DICIEMBRE	1/2	1.971,53	0,00	0,00				
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/2/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ENERO	3/13	1.971,53	0,00	0,00				
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/3/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/24	1.971,53	0,00	0,00				
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/4/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MARZO	8/37	1.971,53	0,00	0,00				
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/5/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE ABRIL	11/52	1.971,53	0,00	0,00				
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	0,00	1.971,53	1.971,53				
5/6/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE MAYO	14/68	1.971,53	0,00	0,00				
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>11.829,18</b>	<b>11.829,18</b>	<b>0,00</b>				



<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> SUELDOS POR PAGAR			<b>CÓDIGO:</b> 2.1.04		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>11.829,18</b>	<b>11829,18</b>	<b>0,00</b>
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	0,00	1971,53	1971,53
5/7/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO	18/87	1971,53	0,00	0,00
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	0,00	1971,53	1971,53
5/8/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE JULIO	22/108	1971,53	0,00	0,00
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	0,00	1971,53	1971,53
5/9/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/121	1971,53	0,00	0,00
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	0,00	1971,53	1971,53
5/10/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	27/132	1971,53	0,00	0,00
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	0,00	1971,53	1971,53
5/11/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	31/152	1971,53	0,00	0,00
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	0,00	1971,53	1971,53
5/12/2023	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/164	1971,53	0,00	0,00
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	0,00	1971,53	1971,53
	<b>TOTAL</b>		<b>23658,36</b>	<b>25629,89</b>	<b>1971,53</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> IESS POR PAGAR			<b>CÓDIGO:</b> 2.1.03		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	0,00	367,46	367,46
15/1/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE DICIEMBRE	2/8	367,46	0,00	0,00
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	0,00	367,46	367,46
15/2/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ENERO	4/20	367,46	0,00	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>734,92</b>	<b>734,92</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** IESS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.1.03

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>734,92</b>	<b>734,92</b>	<b>0,00</b>
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	0,00	367,46	367,46
15/3/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE FEBRERO	6/30	367,46	0,00	0,00
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	0,00	367,46	367,46
15/4/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MARZO	9/42	367,46	0,00	0,00
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	0,00	367,46	367,46
15/5/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE ABRIL	12/59	367,46	0,00	0,00
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	0,00	367,46	367,46
15/6/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE MAYO	16/77	367,46	0,00	0,00
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	0,00	367,46	367,46
15/7/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JUNIO	19/92	367,46	0,00	0,00
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	0,00	367,46	367,46
15/8/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE JULIO	22/110	367,46	0,00	0,00
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	0,00	367,46	367,46
15/9/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE AGOSTO	25/125	367,46	0,00	0,00
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	0,00	367,46	367,46
15/10/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE SEPTIEMBRE	27/137	367,46	0,00	0,00
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	0,00	367,46	367,46
15/11/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE OCTUBRE	32/159	367,46	0,00	0,00
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	0,00	367,46	367,46
15/12/2023	P/R PAGO DEL SEGURO SOCIAL MES DE NOVIEMBRE	34/169	367,46	0,00	0,00
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	0,00	367,46	367,46
	<b>TOTAL</b>		<b>4409,52</b>	<b>4776,98</b>	<b>367,46</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> APORTE DE CAPITAL		<b>CÓDIGO:</b> 3.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
1/1/2023	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL.	1/1	0,00	167.484,08	167.484,08
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>167.484,08</b>	<b>167.484,08</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> VENTAS		<b>CÓDIGO:</b> 4.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000082 AL SEÑOR PIEDRA SANCHEZ GONZALO ROBERTO	1/3	0,00	16.973,15	16.973,15
12/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000083 AL SEÑOR CARRION BRAVO JULY MIREYA	2/6	0,00	1.854,02	18.827,17
13/2/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000094 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	4/16	0,00	473,21	19.300,38
13/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000108 A JULY MIREYA CARRION BRAVO	6/27	0,00	2.637,79	21.938,17
23/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000115 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	6/31	0,00	558,50	22.496,67
5/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000119 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	8/38	0,00	210,00	22.706,67
28/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000124 A JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO	9/45	0,00	850,00	23.556,67
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>23.556,67</b>	<b>23.556,67</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

Cuenta:		CÓDIGO:			
VENTAS		4.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>23.556,67</b>	<b>23.556,67</b>
10/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000127 A JOSE ENRIQUE ORELLANA	11/54	0,00	556,25	24112,92
16/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000129 A FRANCISCA RIVAS	12/60	0,00	241,08	24354,00
14/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000144 A DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS-GONZANAMA-QUILANGA SALUD	15/75	0,00	6270,00	30624,00
20/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000154 A ROBERT PATRICIO PIEDRA BRAVO	16/79	0,00	12770,50	43394,50
10/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000166 A MARCELA GONZALEZ CUEVA	18/88	0,00	196,43	43590,93
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000179 A MARIA TORRES CARRION	19/93	0,00	308,14	43899,07
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000180 A TERESA LIDA RIERA GALLARDO	19/95	0,00	525,80	44424,87
1/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000184 A COMUNIDAD DE MADRES DOMINICAS	21/102	0,00	464,50	44889,37
2/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000186 A COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	21/104	0,00	18750,00	63639,37
26/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000238 A ANDREINA PAOLA DIAZ CANGO	28/141	0,00	475,00	64114,37
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000242 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	29/146	0,00	680,00	64794,37
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000243 A HERRERA QUEZADA MARCELO JESUS	30/148	0,00	215,00	65009,37
9/11/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000248 A PATRICIA DEL ROCIO CAÑAR FLORES	31/155	0,00	491,07	65500,44
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>65.500,44</b>	<b>65.500,44</b>

ALMACÉN YANCARP LIBRO MAYOR Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 Expresado en Dólares USD					
Cuenta:		Código:			
VENTAS		4.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		0,00	65.500,44	65.500,44
12/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000261 A GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO DE LA PARROQUIA EL AIRO	33/165	0,00	10940,00	76440,44
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000263 A JULIO CESAR MATAILO BRICEÑO	34/170	0,00	741,07	77181,51
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000264 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	35/172	0,00	741,07	77922,58
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000265 A SERGIO LEONEL OJEDA MATAILO	35/174	0,00	526,79	78449,37
19/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000266 A EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE COMUNICACION E INFORMACION DEL CANTON GONZANAMA EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE INFORMACION Y COMUNICACION DEL CANTON GONZANAMA	35/176	0,00	300,00	78749,37
27/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000268 A BLANCA VIRGINIA GALVAN	36/178	0,00	1160,71	79910,08
31/12/2023	P/R LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	37/183	79910,08	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>79.910,08</b>	<b>79.910,08</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANCARP LIBRO MAYOR Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 Expresado en Dólares USD					
Cuenta:		Código:			
IVA EN VENTAS		2.1.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000082 AL SEÑOR PIEDRA SANCHEZ GONZALO ROBERTO	1/3	0,00	2.036,78	2.036,78
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>2.036,78</b>	<b>2.036,78</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** IVA EN VENTAS **CÓDIGO:** 2.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>2.036,78</b>	<b>2.036,78</b>
12/1/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000083 AL SEÑOR CARRION BRAVO JULY MIREYA	2/6	0,00	222,48	2259,26
31/1/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ENERO	3/11	2259,26	0,00	0,00
13/2/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000094 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	4/16	0,00	56,79	56,79
28/2/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	5/23	56,79	0,00	0,00
13/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000108 A JULY MIREYA CARRION BRAVO	6/27	0,00	316,53	316,53
23/3/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000115 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	6/31	0,00	67,02	383,55
31/3/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MARZO	7/35	383,55	0,00	0,00
5/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000119 A LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	8/38	0,00	25,20	25,20
28/4/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000124 A JANNETH MAFALDA DIAZ CANGO	9/45	0,00	102,00	127,20
30/4/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ABRIL	10/49	127,20	0,00	0,00
10/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000127 A JOSE ENRIQUE ORELLANA	11/54	0,00	66,75	66,75
16/5/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000129 A FRANCISCA RIVAS	12/60	0,00	28,93	95,68
31/5/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MAYO	14/67	95,68	0,00	0,00
14/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000144 A DIRECCION DISTRITAL 11D06 CALVAS-GONZANAMA-QUILANGA SALUD	15/75	0,00	752,40	752,40
20/6/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000154 A ROBERT PATRICIO PIEDRA BRAVO	16/79	0,00	1532,46	2284,86
30/6/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JUNIO	18/86	2284,86	0,00	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>5.207,34</b>	<b>5.207,34</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** IVA EN VENTAS **CÓDIGO:** 2.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>5.207,34</b>	<b>5.207,34</b>	<b>0,00</b>
10/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000166 A MARCELA GONZALEZ CUEVA	18/88	0,00	23,57	23,57
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000179 A MARIA TORRES CARRION	19/93	0,00	36,98	60,55
27/7/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000180 A TERESA LIDA RIERA GALLARDO	19/95	0,00	71,70	132,25
31/7/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JULIO	21/101	132,25	0,00	0,00
1/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000184 A COMUNIDAD DE MADRES DOMINICAS	21/102	0,00	55,74	55,74
2/8/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000186 A COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GONZANAMA	21/104	0,00	2250,00	2305,74
31/8/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE AGOSTO	24/119	2305,74	0,00	0,00
30/9/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE SEPTIEMBRE	26/130	0,00	0,00	0,00
26/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000238 A ANDREINA PAOLA DIAZ CANGO	28/141	0,00	57,00	57,00
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000242 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	29/146	0,00	81,60	138,60
30/10/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000243 A HERRERA QUEZADA MARCELO JESUS	30/148	0,00	25,80	164,40
31/10/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE OCTUBRE	30/151	164,40	0,00	0,00
9/11/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000248 A PATRICIA DEL ROCIO CAÑAR FLORES	31/155	0,00	58,93	58,93
30/11/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE NOVIEMBRE	33/163	58,93	0,00	0,00
12/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000261 A GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO DE LA PARROQUIA EL AIRO	33/165	0,00	1312,80	1312,80
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000263 A JULIO CESAR MATAILO BRICEÑO	34/170	0,00	88,93	1401,73
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000264 A QUEZADA YAGUANA KELLI BEATRIZ	35/172	0,00	88,93	1490,66
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>7.868,66</b>	<b>9.359,31</b>	<b>1.490,66</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b> <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> IVA EN VENTAS		<b>CÓDIGO:</b> 2.1.02			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>7.868,66</b>	<b>9.359,31</b>	<b>1.490,66</b>
18/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000265 A SERGIO LEONEL OJEDA MATAILO	35/174	0,00	63,21	1553,87
19/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000266 A EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE COMUNICACION E INFORMACION DEL CANTON GONZANAMA EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE INFORMACION Y COMUNICACION DEL CANTON GONZANAMA	35/176	0,00	36,00	1589,87
27/12/2023	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N°001-002-000000268 A BLANCA VIRGINIA GALVAN	36/178	0,00	139,29	1729,16
31/12/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE DICIEMBRE	36/181	1729,16	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>9597,81</b>	<b>9597,81</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b> <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> COMPRAS		<b>CÓDIGO:</b> 5.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/1/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000000181 A PEREZ ABAB JUAN FELIX	1/4	713,24	0,00	713,24
6/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010406 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	3/14	84,38	0,00	797,62
9/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-004-000000556 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	3/15	19,54	0,00	817,16
13/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000006756 A INDUGLOB S.A.	4/18	214,55	0,00	1.031,71
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>1.031,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.031,71</b>



**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUESTA: COMPRAS		CÓDIGO: 5.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>1.031,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.031,71</b>
6/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000076 A BUELE SARMIENTO MARIA EUGENIA	5/25	473,29	0,00	1.505,00
28/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010597 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	7/33	532,77	0,00	2.037,77
6/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001372 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/40	118,00	0,00	2.155,77
11/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001431 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/41	151,10	0,00	2.306,87
28/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010719 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	10/47	38,41	0,00	2.345,28
8/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007330 A INDUGLOB S.A	11/53	1.475,79	0,00	3.821,07
10/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001907 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	11/56	2.909,38	0,00	6.730,45
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007401 A INDUGLOB S.A	12/57	754,89	0,00	7.485,34
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007386 A INDUGLOB S.A	12/58	395,44	0,00	7.880,78
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002061 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/62	28,50	0,00	7.909,28
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002049 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/63	271,20	0,00	8.180,48
22/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007494 A INDUGLOB S.A	13/65	89,00	0,00	8.269,48
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-00000377 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	14/69	37,53	0,00	8.307,01
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002316 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/70	155,19	0,00	8.462,20
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>8.462,20</b>	<b>0,00</b>	<b>8.462,20</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

Cuenta:		Código:			
COMPRAS		5.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>8.462,20</b>	<b>0,00</b>	<b>8.462,20</b>
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002296 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/71	679,06	0,00	9.141,26
6/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002333 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/72	33,26	0,00	9.174,52
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000003526 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/73	153,78	0,00	9.328,30
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010876 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	15/74	419,89	0,00	9.748,19
23/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010934 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	16/81	61,45	0,00	9.809,64
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002680 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	17/82	492,06	0,00	10.301,70
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007766 A INDUGLOB S.A	17/83	394,86	0,00	10.696,56
29/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008075 A INDUGLOB S.A	20/98	770,39	0,00	11.466,95
31/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011058 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	20/99	6.827,40	0,00	18.294,35
3/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008087 A INDUGLOB S.A	22/107	385,19	0,00	18.679,54
15/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008155 A INDUGLOB S.A	22/111	87,59	0,00	18.767,13
16/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008163 A INDUGLOB S.A	22/112	32,74	0,00	18.799,87
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005156 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/114	27,91	0,00	18.827,78
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005158 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/115	593,06	0,00	19.420,84
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>19.420,84</b>	<b>0,00</b>	<b>19.420,84</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUESTA: COMPRAS		CÓDIGO: 5.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>19.420,84</b>	<b>0,00</b>	<b>19.420,84</b>
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008399 A INDUGLOB S.A	25/123	262,85	0,00	19.683,69
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008401 A INDUGLOB S.A	25/124	672,98	0,00	20.356,67
22/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011278 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	25/126	185,12	0,00	20.541,79
23/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005961 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	25/127	56,07	0,00	20.597,86
29/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008501 A INDUGLOB S.A	26/128	66,49	0,00	20.664,35
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006217 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	26/131	22,99	0,00	20.687,34
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011348 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	27/133	27,68	0,00	20.715,02
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006203 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	27/134	75,95	0,00	20.790,97
12/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008567 A INDUGLOB S.A	27/136	55,04	0,00	20.846,01
18/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008609 A INDUGLOB S.A	28/138	641,27	0,00	21.487,28
23/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002511 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	28/139	38,47	0,00	21.525,75
26/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008700 A INDUGLOB S.A	28/140	105,26	0,00	21.631,01
27/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000025935 A HOLVIPLAS S.A.	29/143	5.436,00	0,00	27.067,01
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006738 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	29/144	137,50	0,00	27.204,51
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>27.204,51</b>	<b>0,00</b>	<b>27.204,51</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: COMPRAS		CÓDIGO: 5.1.01			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>27.204,51</b>	<b>0,00</b>	<b>27.204,51</b>
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002525 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	29/145	38,47	0,00	27.242,98
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-009-000002550 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	31/153	132,47	0,00	27.375,45
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006955 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	31/154	122,67	0,00	27.498,12
14/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-002-000048383 A TIPANTUÑA LEMA JORGE	32/158	174,60	0,00	27.672,72
21/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007361 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	32/160	142,86	0,00	27.815,58
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007954 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/167	43,19	0,00	27.858,77
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007948 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/168	99,86	0,00	27.958,63
31/12/2023	P/R LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	37/182	0,00	27958,63	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>27.958,63</b>	<b>27.958,63</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: IVA EN COMPRAS		CÓDIGO: 1.1.04			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/1/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000000181 A PEREZ ABAB JUAN FELIX	1/4	85,59	0,00	85,59
31/1/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ENERO	3/11	0,00	85,59	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>85,59</b>	<b>85,59</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUENTA:		CÓDIGO:			
IVA EN COMPRAS		1.1.04			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>85,59</b>	<b>85,59</b>	<b>0,00</b>
6/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010406 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	3/14	10,13	0,00	10,13
9/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-004-000000556 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	3/15	2,34	0,00	12,47
13/2/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000006756 A INDUGLOB S.A.	4/18	25,75	0,00	38,22
28/2/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE FEBRERO	5/23	0,00	38,22	0,00
6/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000076 A BUELE SARMIENTO MARIA EUGENIA	5/25	56,79	0,00	56,79
28/3/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010597 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	7/33	63,93	0,00	120,73
31/3/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MARZO	7/35	0,00	120,73	0,00
6/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001372 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/40	14,16	0,00	14,16
11/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001431 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	8/41	18,13	0,00	32,29
28/4/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010719 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	10/47	4,61	0,00	36,90
30/4/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE ABRIL	10/49	0,00	36,90	0,00
8/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007330 A INDUGLOB S.A	11/53	177,09	0,00	177,09
10/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000001907 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	11/56	349,13	0,00	526,22
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007401 A INDUGLOB S.A	12/57	90,59	0,00	616,81
13/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007386 A INDUGLOB S.A	12/58	47,45	0,00	664,26
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002061 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/62	3,42	0,00	667,68
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>949,11</b>	<b>281,43</b>	<b>667,68</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CUENTA: IVA EN COMPRAS		CÓDIGO: 1.1.04			
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>949,11</b>	<b>281,43</b>	<b>667,68</b>
18/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002049 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	13/63	32,54	0,00	700,22
22/5/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007494 A INDUGLOB S.A	13/65	10,68	0,00	710,90
31/5/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE MAYO	14/67	0,00	710,90	0,00
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-00000377 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	14/69	4,50	0,00	4,50
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002316 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/70	18,62	0,00	23,13
5/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002296 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	14/71	81,49	0,00	104,61
6/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002333 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/72	3,99	0,00	108,60
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000003526 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	15/73	18,45	0,00	127,06
12/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010876 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	15/74	50,39	0,00	177,45
23/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000010934 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	16/81	7,37	0,00	184,82
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-014-000002680 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	17/82	59,05	0,00	243,87
27/6/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000007766 A INDUGLOB S.A	17/83	47,38	0,00	291,25
30/6/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JUNIO	18/86	0,00	291,25	0,00
29/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008075 A INDUGLOB S.A	20/98	92,45	0,00	92,45
31/7/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011058 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	20/99	819,29	0,00	911,73
31/7/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE JULIO	21/101	0,00	911,73	0,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>2.195,32</b>	<b>2.195,32</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>CUENTA:</b> IVA EN COMPRAS		<b>CÓDIGO:</b> 1.1.04			
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>REF.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>2.195,32</b>	<b>2.195,32</b>	<b>0,00</b>
3/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008087 A INDUGLOB S.A	22/107	46,22	0,00	46,22
15/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008155 A INDUGLOB S.A	22/111	10,51	0,00	56,73
16/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008163 A INDUGLOB S.A	22/112	3,93	0,00	60,66
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005156 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/114	3,35	0,00	64,01
18/8/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005158 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	23/115	71,17	0,00	135,18
31/8/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE AGOSTO	24/119	0,00	135,18	0,00
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008399 A INDUGLOB S.A	25/123	31,54	0,00	31,54
14/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008401 A INDUGLOB S.A	25/124	80,76	0,00	112,30
22/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011278 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	25/126	22,21	0,00	134,51
23/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000005961 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	25/127	6,73	0,00	141,24
29/9/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008501 A INDUGLOB S.A	26/128	7,98	0,00	149,22
30/9/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE SEPTIEMBRE	26/130	0,00	149,22	0,00
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006217 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	26/131	2,76	0,00	2,76
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000011348 A CONDOR CONDOR SEGUNDO GUILLERMO	27/133	3,32	0,00	6,08
5/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006203 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	27/134	9,11	0,00	15,19
12/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008567 A INDUGLOB S.A	27/136	6,60	0,00	21,80
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>2.501,52</b>	<b>2.479,72</b>	<b>21,80</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

**CUENTA:** IVA EN COMPRAS **CÓDIGO:** 1.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	<b>VIENEN</b>		<b>2.501,52</b>	<b>2.479,72</b>	<b>21,80</b>
18/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008609 A INDUGLOB S.A	28/138	76,95	0,00	98,75
23/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002511 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	28/139	4,62	0,00	103,37
26/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-046-000008700 A INDUGLOB S.A	28/140	12,63	0,00	116,00
27/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000025935 A HOLVIPLAS S.A.	29/143	652,32	0,00	768,32
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006738 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	29/144	16,50	0,00	784,82
28/10/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-001-000002525 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	29/145	4,62	0,00	789,44
31/10/2023	P/R LIQUIDACION DEL IVA MES DE OCTUBRE	30/151	0,00	789,44	0,00
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 002-009-000002550 A ROMERO LOAYZA BLANCA LUCIA	31/153	15,90	0,00	15,90
8/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000006955 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	31/154	14,72	0,00	30,62
14/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-002-000048383 A TIPANTUÑA LEMA JORGE	32/158	20,95	0,00	51,57
21/11/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007361 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	32/160	17,14	0,00	68,71
30/11/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE NOVIEMBRE	33/163	0,00	68,71	0,00
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007954 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/167	5,18	0,00	5,18
13/12/2023	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-013-000007948 A PEREZ ABAD JUAN FELIX	34/168	11,98	0,00	17,17
31/12/2023	P/R LIQUIDACION IVA MES DE DICIEMBRE	36/181	0,00	17,17	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>3.355,04</b>	<b>3.355,04</b>	<b>0,00</b>



**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>CUENTA:</b> GASTO TRANSPORTE		<b>CÓDIGO:</b> 5.1.02			
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>REF.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
30/1/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-100-000059463	2/9	2,50	0,00	2,50
2/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000059657	3/12	4,00	0,00	6,50
15/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060259	4/19	3,00	0,00	9,50
23/2/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000066553	4/21	2,50	0,00	12,00
6/3/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000060984	5/26	2,50	0,00	14,50
15/3/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000061508	6/29	4,00	0,00	18,50
4/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003077	7/36	64,00	0,00	82,50
19/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003357	9/43	6,00	0,00	88,50
19/4/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003369	9/44	3,00	0,00	91,50
4/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000063925	10/50	3,00	0,00	94,50
5/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000003912	10/51	25,00	0,00	119,50
18/5/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000003957	13/64	6,00	0,00	125,50
16/6/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000065980	16/78	3,50	0,00	129,00
27/6/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000006402	17/84	12,00	0,00	141,00
13/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005192	18/90	15,00	0,00	156,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>156,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**LIBRO MAYOR**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>CUENTA:</b> GASTO TRANSPORTE		<b>CÓDIGO:</b> 5.1.02			
<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>REF.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>156,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156,00</b>
14/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA CAPELOJA SEGÚN FACTURA N° 004-001-000022161	18/91	77,00	0,00	233,00
28/7/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA INTERPROVINCIAL VENCEDORES DEL VALLE SEGÚN FACTURA N° 001-100-000006354	20/97	60,00	0,00	293,00
3/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068379	21/106	6,00	0,00	299,00
8/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000068545	22/109	3,00	0,00	302,00
18/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000005978	23/113	3,00	0,00	305,00
23/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069317	23/116	6,00	0,00	311,00
25/8/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069472	23/117	5,00	0,00	316,00
4/9/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069849	24/120	3,00	0,00	319,00
6/9/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000069970	24/122	2,50	0,00	321,50
11/10/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A IPATRANS SA. SEGÚN FACTURA N° 001-010-000071817	27/135	8,00	0,00	329,50
13/11/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000007884	32/157	8,00	0,00	337,50
27/11/2023	P/R PAGO TRANSPORTE A COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO AGUILA LOJANA CIA. LTDA. SEGÚN FACTURA N° 002-020-000008216	32/161	80,00	0,00	417,50
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0	417,5	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>417,50</b>	<b>417,50</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANCARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: GASTO SUELDOS Y SALARIOS			CÓDIGO: 5.1.03		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	1.701,20	0,00	1.701,20
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	1.701,20	0,00	3.402,40
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	1.701,20	0,00	5.103,60
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	1.701,20	0,00	6.804,80
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	1.701,20	0,00	8.506,00
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	1.701,20	0,00	10.207,20
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	1.701,20	0,00	11.908,40
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	1.701,20	0,00	13.609,60
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	1.701,20	0,00	15.310,80
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	1.701,20	0,00	17.012,00
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	1.701,20	0,00	18.713,20
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	1.701,20	0,00	20.414,40
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	20414,40	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>20.414,40</b>	<b>20.414,40</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANCARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: APORTE PATRONAL			CÓDIGO: 5.1.04		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	206,70	0,00	206,70
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	206,70	0,00	413,40
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	206,70	0,00	620,10
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	206,70	0,00	826,80
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	206,70	0,00	1.033,50
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	206,70	0,00	1.240,20
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	206,70	0,00	1.446,90
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	206,70	0,00	1.653,60
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	206,70	0,00	1.860,30
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	206,70	0,00	2.067,00
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	206,70	0,00	2.273,70
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	206,70	0,00	2.480,40
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	2480,4	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2.480,40</b>	<b>2.480,40</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: GASTOS DECIMO TERCERO			CÓDIGO: 5.1.05		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	141,77	0,00	141,77
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	141,77	0,00	283,54
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	141,77	0,00	425,31
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	141,77	0,00	567,08
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	141,77	0,00	708,85
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	141,77	0,00	850,62
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	141,77	0,00	992,39
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	141,77	0,00	1.134,16
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	141,77	0,00	1.275,93
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	141,77	0,00	1.417,70
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	141,77	0,00	1.559,47
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	141,77	0,00	1.701,24
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0	1701,24	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,24</b>	<b>1.701,24</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: GASTOS DECIMO CUARTO			CÓDIGO: 5.1.06		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	76,67	0,00	76,67
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	76,67	0,00	153,34
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	76,67	0,00	230,01
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	76,67	0,00	306,68
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	76,67	0,00	383,35
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	76,67	0,00	460,02
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	76,67	0,00	536,69
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	76,67	0,00	613,36
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	76,67	0,00	690,03
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	76,67	0,00	766,70
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	76,67	0,00	843,37
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	76,67	0,00	920,04
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	920,04	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>920,04</b>	<b>920,04</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: GASTO VACACIONES			CÓDIGO: 5.1.07		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	70,88	0,00	70,88
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	70,88	0,00	141,76
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	70,88	0,00	212,64
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	70,88	0,00	283,52
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	70,88	0,00	354,40
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	70,88	0,00	425,28
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	70,88	0,00	496,16
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	70,88	0,00	567,04
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	70,88	0,00	637,92
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	70,88	0,00	708,80
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	70,88	0,00	779,68
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	70,88	0,00	850,56
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0	850,56	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>850,56</b>	<b>850,56</b>	<b>0,00</b>

ALMACÉN YANARP					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: GASTO FONDOS DE RESERVA			CÓDIGO: 5.1.08		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/1/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ENERO	2/10	141,77	0,00	141,77
28/2/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE FEBRERO	5/22	141,77	0,00	283,54
31/3/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MARZO	7/34	141,77	0,00	425,31
30/4/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE ABRIL	10/48	141,77	0,00	567,08
31/5/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE MAYO	13/66	141,77	0,00	708,85
30/6/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JUNIO	17/85	141,77	0,00	850,62
31/7/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE JULIO	20/100	141,77	0,00	992,39
31/8/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE AGOSTO	24/118	141,77	0,00	1.134,16
30/9/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	26/129	141,77	0,00	1.275,93
31/10/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE OCTUBRE	30/150	141,77	0,00	1.417,70
30/11/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE NOVIEMBRE	33/162	141,77	0,00	1.559,47
31/12/2023	P/R SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE	36/180	141,77	0,00	1.701,24
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	1701,24	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,24</b>	<b>1.701,24</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> DEPRECIACIÓN EDIFICIOS			<b>CÓDIGO:</b> 5.1.09		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R LAS DEPRECIACIONES	37/182	5.700,00	0,00	5.700,00
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	5.700,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> DEPRECIACIÓN VEHICULOS			<b>CÓDIGO:</b> 5.1.10		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R LAS DEPRECIACIONES	37/182	8.160,00	0,00	8.160,00
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	0,00	8.160,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>8.160,00</b>	<b>8.160,00</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIOS			<b>CÓDIGO:</b> 1.2.01.01		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R LAS DEPRECIACIONES	37/182	0,00	5.700,00	5.700,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> DEPRECIACIÓN ACUM. VEHICULOS			<b>CÓDIGO:</b> 1.2.02.01		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R LAS DEPRECIACIONES	37/182	0,00	8.160,00	8.160,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>8.160,00</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			<b>CÓDIGO:</b> 4.1.02		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	37/183	0,00	51.951,45	51.951,45
31/12/2023	P/R RESUMEN DE LAS CUENTAS DE INGRESO	37/184	51.951,45	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>51.951,45</b>	<b>51.951,45</b>	<b>0,00</b>

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANARP</b>  <b>LIBRO MAYOR</b>  <b>Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023</b>  <b>Expresado en Dólares USD</b></p>					
<b>CUENTA:</b> RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			<b>CÓDIGO:</b> 6.1		
Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2023	P/R RESUMEN DE LAS CUENTAS DE INGRESO	37/184	0,00	51.951,45	51.951,45
31/12/2023	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	37/185	42.345,38	0,00	9.606,07
31/12/2023	P/R LA UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	37/186	9.606,07	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>51,951,45</b>	<b>51.951,45</b>	<b>0,00</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD**

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	89507,89	89507,89	0,00	0,00
1.1.02	BANCOS	91812,45	28485,38	63327,07	0,00
1.1.03	MERCADERÍAS	20000,00	0,00	20000,00	0,00
1.1.04	IVA EN COMPRAS	3355,04	3355,04	0,00	0,00
1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO	28697,26	8421,53	20275,73	0,00
1.2.01	EDIFICIO	120000,00	0,00	120000,00	0,00
1.2.02	VEHICULOS	51000,00	0,00	51000,00	0,00
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0,00	81313,67	0,00	81313,67
2.1.02	IVA EN VENTAS	9597,81	9597,81	0,00	0,00
2.1.03	IESS POR PAGAR	4409,52	4776,98	0,00	367,46
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR	23658,36	25629,89	0,00	1971,53
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	0,00	167484,08	0,00	167484,08
4.1.01	VENTAS	0,00	79910,08	0,00	79910,08
5.1.01	COMPRAS	27958,63	0,00	27958,63	0,00
5.1.02	GASTO TRANSPORTE	417,50	0,00	417,50	0,00
5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	20414,40	0,00	20414,40	0,00
5.1.04	APORTE PATRONAL	2480,40	0,00	2480,40	0,00
5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO	1701,24	0,00	1701,24	0,00
5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO	920,04	0,00	920,04	0,00
5.1.07	GASTO VACACIONES	850,56	0,00	850,56	0,00
5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA	1701,24	0,00	1701,24	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b><u>498482,35</u></b>	<b><u>498482,35</u></b>	<b><u>331046,82</u></b>	<b><u>331046,82</u></b>



ALMACÉN YANCARP

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares USD \$

COD.	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Pérdidas y Ganancias		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.01	CAJA										
1.1.02	BANCOS	63.327,07				63.327,07				63.327,07	
1.1.03	MERCADERÍAS	20000,00				20000,00				20000,00	
1.1.04	IVA EN COMPRAS										
1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO	20.275,73				20.275,73				20.275,73	
1.2.01	EDIFICIO	120000,00				120000,00				120000,00	
1.2.01.01	(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS				5700,00		5700,00				5700,00
1.2.02	VEHICULOS	51000,00				51000,00				51000,00	
1.2.02.01	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS				8160		8160				8160
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		81313,67				81313,67				81313,67
2.1.02	IVA EN VENTAS										
2.1.03	IESS POR PAGAR		367,46				367,46				367,46
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR		1971,53				1971,53				1971,53
3.1.01	APORTE DE CAPITAL		167484,08				167484,08				167484,08
4.1.01	VENTAS		79910,08				79910,08		79910,08		
5.1.01	COMPRAS	27958,63				27958,63		27958,63			
	<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>302561,44</b>	<b>331046,82</b>	<b>0,00</b>	<b>13860,00</b>	<b>344906,82</b>	<b>344906,82</b>	<b>27958,63</b>	<b>79910,08</b>	<b>274602,81</b>	<b>264996,74</b>

**ALMACÉN YANCARP**  
**HOJA DE TRABAJO**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023  
Expresado en Dólares USD \$

Nº	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	<b>VIENEN</b>	<b>302561,44</b>	<b>331046,82</b>	<b>0,00</b>	<b>13860,00</b>	<b>344906,82</b>	<b>344906,82</b>	<b>27958,63</b>	<b>79910,08</b>	<b>274602,81</b>	<b>264996,74</b>
5.1.02	GASTO TRANSPORTE	417,50				417,50		417,50			
5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	20414,40				20414,40		20414,40			
5.1.04	APORTE PATRONAL	2480,40				2480,40		2480,40			
5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO	1701,24				1701,24		1701,24			
5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO	920,04				920,04		920,04			
5.1.07	GASTO VACACIONES	850,56				850,56		850,56			
5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA	1701,24				1701,24		1701,24			
5.1.09	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS			5700,00		5700,00		5700,00			
5.1.10	DEPRECIACIÓN VEHICULOS			8160,00		8160,00		8160,00			
		<b>331046,82</b>	<b>331046,82</b>	<b>13860,00</b>	<b>13860,00</b>	<b>344906,82</b>	<b>344906,82</b>	<b>70304,01</b>	<b>79910,08</b>	<b>274602,81</b>	<b>264996,74</b>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							9606,07			9606,07
								<u><b>79910,08</b></u>	<u><b>79910,08</b></u>	<u><b>274602,81</b></u>	<u><b>274602,81</b></u>

Loja, 31 de Diciembre del 2023

**ALMACÉN YANCARP**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD \$**

4	<b>INGRESOS</b>		
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	79.910,08	
5.1.01	COMPRAS	27958,63	
3.2.02	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		51.951,45
5	<b>GASTOS</b>		
5.1	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.02	GASTO TRANSPORTE	417,50	
5.1.03	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	20414,40	
5.1.04	APORTE PATRONAL	2480,40	
5.1.05	GASTO DECIMO TERCERO	1701,24	
5.1.06	GASTO DECIMO CUARTO	920,04	
5.1.07	GASTO VACACIONES	850,56	
5.1.08	GASTO FONDOS DE RESERVA	1701,24	
5.1.09	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	5700,00	
5.1.10	DEPRECIACIÓN VEHICULOS	8160,00	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		42.345,38
3.2.01	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>9.606,07</u></b>

Loja, 31 de Diciembre del 2023

GERENTE

CONTADORA

**ALMACÉN YANCARP**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2023**  
**Expresado en Dólares USD \$**

1	<b>ACTIVO</b>			
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.02	BANCOS	63327,07		
1.1.03	MERCADERÍAS	20000,00		
1.1.05	CREDITO TRIBUTARIO	20275,73		
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	EDIFICIO	120000,00		
1.2.01.01	(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	-5700,00	114300,00	
1.2.02	VEHICULOS	51000,00		
1.2.02.01	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-8160,00	42840,00	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>260.742,81</u></b>
2	<b>PASIVO</b>			
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	81313,67		
2.1.03	IESS POR PAGAR	367,46		
2.1.04	SUELDOS POR PAGAR	1971,53		
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>83652,66</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1	<b>CAPITAL</b>			
3.1.01	APORTE DE CAPITAL	167484,08		
3.2	<b>RESULTADOS</b>			
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	9606,07		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		177090,15	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>260.742,81</u></b>

Loja, 31 de Diciembre del 2023

GERENTE

CONTADORA

**ALMACÉN YANCARP**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023  
Expresado en Dólares USD \$

**A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

VENTAS	89507,88
	<b>89507,88</b>
PAGO TRANSPORTE	417,50
PAGO DEL SEGURO SOCIAL	4409,52
PAGO DEL SUELDOS	23658,36
	<b>28485,38</b>

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **61022,50**

**B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	0,00

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **0,00**

**C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

PAGO DIVIDENDOS DEL PRESTAMO	0,00
------------------------------	------

**FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **0,00**

<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	61022,51
<b>MAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO EN EL INICIO DEL PERIODO</b>	2304,56
<b>(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>63327,07</u></b>

Loja, 31 de Diciembre del 2023

GERENTE

CONTADORA

## 2 **Discusión**

En el desarrollo del presente trabajo se determinó que el Almacén Yancarp, no contaba con una estructura contable de acuerdo a sus necesidades, sino únicamente con registros de compras y ventas, lo que provocó falencias contables en los resultados que la empresa obtenía, pero que se podía realizar el pago de impuestos.

Hubo varios errores que provocaron la toma de decisiones de manera inadecuada, el registro de algunas transacciones contables, el movimiento de bancos, el no llevar un adecuado control de las cuentas por cobrar y pagar, el manejo incorrecto del libro diario, desconocimiento del cumplimiento de algunas normas tributarias y contables, el no realizar la depreciación de los activos fijos, todo ello ha provocado que no se realice de manera eficiente y eficaz el proceso contable.

Al implementar la contabilidad, se ha dado paso importante, para corregir dichas falencias, dejando así de ser una empresa desorganizada y pudiendo determinar su situación real con información clara y precisa que facilite tomar decisiones acertadas para el desarrollo y crecimiento de la misma y de esta manera prestar mejores servicios a la ciudadanía, por lo que con esta implementación se ha logrado establecer un manejo adecuado del proceso contable generando desde el plan y manual de cuentas hasta obtener los estados financieros, como son el Estado de Resultados que nos determina la ganancia o pérdida del ejercicio, donde el resultado fue una utilidad de \$ 9.606,07, con lo cual se tiene una visión amplia para poder emplear los correctivos respectivos, y poder tomar decisiones concretas con datos verídicos.

El Estado de Situación Financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio, con un valor de \$ 260.742,81, con lo que la empresa se mantiene a esa fecha, el mismo que servirá de base para

la elaboración del siguiente proceso contable, permitiéndonos tener una visión real de la situación económica de la misma, y el Estado de Flujo del Efectivo nos ayuda a conocer la liquidez en efectivo con que cuenta la empresa.

## 7. Conclusiones

En base a los resultados obtenidos en el presente trabajo de titulación sobre la implementación contable en la Empresa Yancarp, se determina las siguientes conclusiones:

- Se formuló un Plan y Manual de Cuentas específico, que identifica plenamente las cuentas a utilizar en el sistema contable, basado en disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y en la necesidad de la actividad de la empresa.
- Se procedió a realizar el levantamiento del Inventario Inicial mediante la identificación física de los activos, pasivos y patrimonio de la empresa, que dio a conocer los bienes, derechos y obligaciones de la empresa, con la finalidad que exista un adecuado control y orden de las entradas y salidas de los productos, para tener un buen manejo de la mercadería disponible para la venta.
- Se desarrolló todo el proceso contable desde el inventario inicial, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación obteniendo los Estados Financieros, los mismos que permitirán a su gerente una toma adecuada de decisiones como es el caso del resultado obtenido en la práctica de una utilidad de \$ 9.606,07
- Se aplicó el sistema de inventario periódico para el control de las mercaderías, al tratarse de un bajo volumen de productos, mismo que debe hacerse cada cierto tiempo para controlar el desarrollo del proceso contable.



## **8. Recomendaciones**

Una vez realizadas las conclusiones, se plantea las siguientes recomendaciones:

- Continuar aplicando el Plan y Manual de Cuentas diseñado específicamente para la empresa, el cual determina las cuentas a utilizar en el sistema contable de la empresa.
- Mantener el registro de inventarios actualizado mediante la implementación de un sistema contable que permita un control total sobre los bienes, valores, derechos y obligaciones, realizando constataciones físicas al inicio y al final del período contable para un mejor desarrollo de las actividades de la empresa.
- Se propone a la empresa seguir utilizando los registros contables dentro de la misma, en forma organizada hasta obtener Estados Financieros, que le permitan conocer la situación real al término de un periodo y que le ayude a tomar medidas correctivas de manera oportuna.
- Seguir utilizando el sistema de inventario periódico ya que, de esta forma, se puede conocer el saldo actualizado y fiable de los inventarios de mercadería.

## 9. Bibliografía

- Acosta Padilla, C. P., Benavides Echeverria, I. E., & Terán Herrera, M. B. (2016). Fundamentos Contables Básicos. Sangolquí, Ecuador: Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.
- Ayala Cárdenas, S. I., & Fino Serrano, G. (2015). Contabilidad Básica General. Bogotá, Colombia: Grafiweb
- Barreto Granda, Nataly Belén. (2020). Análisis financiero: factor sustancial para la toma de decisiones en una empresa del sector comercial. *Revista Universidad y Sociedad*,12(3), 129-134. Epub 02 de junio de 2020. Recuperado en 06 de febrero de 2023, de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202020000300129&lng=es&tlng=es](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202020000300129&lng=es&tlng=es)
- Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General (6a ed.). Universidad Central del Ecuador - Quito [Detalles de: Contabilidad General.](#) > [Biblioteca Universidad Nacional de Loja Koha](#)
- Gamboa Salinas, J. M., & Santiago Chávez, N. I. (2017). Introducción a la Contabilidad (Primera ed.). Ambato: MEGAGRAP.
- González-Vasco, Camino, Delgado-Rodríguez, María Jesús, & de Lucas-Santos, Sonia. (2019). Cumplimiento fiscal y bienestar: Un análisis con perspectiva mundial. *RETOS. Revista de Ciencias de la Administración y Economía*,9(18), 345-359. <https://doi.org/10.17163/ret.n18.2019.10>
- Kaldor, Nicholas. (2021). El papel de la tributación en el desarrollo económico. *El trimestre económico*,88(352), 1215-1244. Epub 13 de diciembre de

2021.<https://doi.org/10.20430/ete.v88i352.1346>

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 2, Quito, Ecuador, febrero 2010. [LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, LRTI](#)

Manosalvas Gómez, Luis Rodolfo, Baque Villanueva, Lisenia Karina, & Peñafiel Nivelá, Gonzalo Arturo. (2020). Estrategia de control interno para el área de inventarios en la empresa Ferricortez comercializadora de productos ferreteros en el cantón Santo Domingo. *Revista Universidad y Sociedad*,12(4), 288-293. Epub 02 de agosto de 2020. Recuperado en 06 de febrero de 2023, de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202020000400288&lng=es&tlng=es](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202020000400288&lng=es&tlng=es).

Nava Rosillón, Marbelis Alejandra. (2009). Análisis financiero: una herramienta clave para una gestión financiera eficiente. *Revista Venezolana de Gerencia*,14(48), 606-628. Recuperado en 06 de febrero de 2023, de [http://ve.scielo.org/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1315-99842009000400009&lng=es&tlng=es](http://ve.scielo.org/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1315-99842009000400009&lng=es&tlng=es).

Parra Gavilanes, Daniel Alberto, Parra Silva, Pablo Alberto, & Cerezo Segovia, Badie. (2019). Análisis de las retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA y su incidencia en los resultados integrales. *Revista Universidad y Sociedad*,11(2), 203-208. Epub 02 de junio de 2019. Recuperado en 06 de febrero de 2023, de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202019000200203&lng=es&tlng=es](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202019000200203&lng=es&tlng=es)

Prado Puga, Arturo. (2016). Alcance jurídico de la factura como título de circulación mercantil. *Revista de derecho (Valparaíso)*, (46), 155-189. <https://dx.doi.org/10.4067/S0718-68512016000100005>

Raffo López, Leonardo, & Hernández García, Edwin Arbey. (2021). Comercio internacional, prosperidad y desigualdad en la globalización. *Apuntes del Cenes*, 40(71), 133-164. Epub

October 03, 2021. <https://doi.org/10.19053/01203053.v40.n71.2021.11736>

Ristol Debart, J., & Pujol Bigas, R. (2018). Técnica Contable. Madrid, España: Editex.

Ristol, J., & Pujol, R. (2018). Técnica Contable. Madrid, España: Editex.

RODRÍGUEZ, P., and MORALES OSPINA, A. Los retos para la contaduría. In: ORDUY RUIZ, D. S., ed. Prospectiva del desarrollo de competencias para los profesionales de contaduría pública desde la perspectiva de la formación por ciclos propedéuticos [online]. Bogotá: Editorial Fundación Universitaria San Mateo, 2019, pp. 70-91. Libros resultados de investigación collection. ISBN: 978-958-56900-6-6. <https://doi.org/10.7476/9786289558234.0005>.

Sánchez, Carrión Gilberto. (2010). La Tablita Tributaria y Laboral. Ministerio de Educación y Cultura, Quito- Ecuador [Biblioteca Municipal de Guayaquil Koha > Detalles de: <La> tablita : tributaria y laboral 2006](#)

Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito – Ecuador [Contabilidad General Rubén Sarmiento](#)

SRI. (2023). Guía Básica Tributaria. Facturación Física. Obtenido de Servicio de Rentas Internas: <https://www.sri.gob.ec/facturacion-fisica>

Taura, K. E. (03 de Octubre de 2016). Inventario Inicial. Obtenido de Scribd: <https://es.scribd.com/document/326259536/INVENTARIO-INICIAL-docx>

Tello Ayala, I. A., Tul Tipantuña , L. M., Vaca Zarate, A. G., & Villavicencio Armijos, N. E. (2018). Contabilidad General. Guayaquil, Ecuador: Grupo Compás.

Ureña Bolaños, O. L. (2010). Contabilidad Básica. Bogotá, Colombia: Fundación para la Educación Superior San Mateo.

Vascones, José Vicente. (2009). Contabilidad General. (4ta. Ed.) Imprenta Mariscal Quito-Ecuador. [Introducción a la contabilidad / > SISTEMA DE BIBLIOTECAS EPN - Koha](#)

Vélez, J. M., & Rodríguez, E. A. (02 de febrero de 2023). Impacto de la automatización de los procesos contables en las almacén del sector industrial de la ciudad de Guayaquil periodo 2021. Obtenido de <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/20611/3/T-UCSG-PRE-ECO-CICA-540.pdf>

Zapata, Pedro. (2011). Contabilidad General (4ta ed.). Bogotá: McGraw – Hill Interamericana. [\(PDF\) Contabilidad general \(NIIF\) - Pedro Zapata Sánchez | Juan Carrillo Mares - Academia.edu](#)

Zapata Sánchez , P. (2017). Contabilidad general . Colombia : Alfaomega Colombia S.A.

## 10. Anexos

### Anexo 1

<p style="text-align: center;"><b>ALMACÉN YANCARP</b>  <b>ROL DE PAGOS</b>  <b>CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO</b></p>										
NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	DEC. TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	A PAGAR
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>
<b>GERENTE</b>						<b>CONTADORA</b>				

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**



**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**



**ALMACÉN YANCARP**  
**ROL DE PAGOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE**

<b>NO.</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>A.PERSN.</b>	<b>A.PATRON</b>	<b>DEC. TERC</b>	<b>DEC. CUART</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Herrera Rojas Yanner Oswaldo	Gerente	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
2	Quezada Yaguana Kelly Beatriz	Secretaria	850,60	80,38	103,35	70,88	38,33	35,44	70,88	985,76
<b>TOTAL</b>			<b>1.701,20</b>	<b>160,76</b>	<b>206,70</b>	<b>141,77</b>	<b>76,67</b>	<b>70,88</b>	<b>141,77</b>	<b>1.971,52</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**ALMACÉN YANCARP**  
**DEPRECIACIONES**

**EDIFICIO**

DP= (VALOR ACTUAL - VALOR RESIDUAL) X % DE DEPRECIACIÓN

DP= (120000,00 - 6000,00) X 5%

DP= 114000,00 X 5%

DP= 5700,00

**VEHICULOS**

DP= (VALOR ACTUAL - VALOR RESIDUAL) X % DE DEPRECIACIÓN

DP= (51000,00 - 10200,00) X 20%

DP= 40800,00 X 20%

DP= 8160,00