



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad

**Organización Contable en la Ferretería Innovald del Cantón
Catamayo periodo 2023.**

**Trabajo de Titulación Previo a la Obtención
del Título de Licenciada en Contabilidad y
Auditoría.**

AUTORA:

María José Ambuludí Jumbo

DIRECTOR:

Mgr. Delfo Alberto Rodríguez León.

Loja – Ecuador

2024

Certificación

Loja, 05 de noviembre de 2024

Mgtr. Delfo Alberto Rodríguez León.

DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización Contable en la Ferretería Innovald del Cantón Catamayo periodo 2023, previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, de la autoría de la estudiante María José Ambuludí Jumbo, con cédula de identidad Nro. 1105580052, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Mgtr. Delfo Alberto Rodríguez León.

DIRECTOR DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, María José Ambuludí Jumbo, declaro ser autor del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de identidad: 1105580052

Fecha: 05/11/2024

Correo electrónico: maria.j.ambuludi@unl.edu.ec

Teléfono: 0967426263

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

Yo, María José Ambuludí Jumbo, declaro ser autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización Contable en la Ferretería Innovald del Cantón Catamayo periodo 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 05 días del mes de noviembre de dos mil veinticuatro.

Firma:

Autor: María José Ambuludí Jumbo

Cédula: 1105580052

Dirección: Loja

Correo electrónico: maria.j.ambuludi@unl.edu.ec

Teléfono: 0967426263

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director de Trabajo de Titulación: Mgtr. Delfo Alberto Rodríguez León.

Tribunal de grado:

Presidente:

Vocal 1:

Vocal 2:

Dedicatoria

Quiero dedicar este trabajo de integración curricular primeramente a Dios, quien ha sido mi fortaleza, mi guía y mi calma durante este trayecto.

A mi madre Ligia Jumbo y mi abuelita Rosalba Jimbo, quienes han sido mi inspiración detrás de todos mis logros y metas. Su amor y apoyo constante han sido mi fortaleza y el impulso que me motiva a seguir adelante.

A mi familia y a mis compañeros más cercanos, quienes han sido personas maravillosas con quienes he compartido momentos inolvidables a lo largo de este recorrido universitario.

María José Ambuludí Jumbo

Agradecimiento

Quiero expresar mi sincero agradecimiento al Ing. Delfo Alberto Rodríguez León, quien ha sido responsable de este Trabajo de Integración Curricular.

A la Mgtr. Irma Eufemia Abrigo Córdova, nuestra guía, quien con su profesionalismo, empatía y paciencia ha logrado que sus estudiantes alcancen esta meta.

Mi gratitud especialmente a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por las valiosas experiencias proporcionadas a lo largo de estos años, las cuales han potenciado mis habilidades y me han preparado para alcanzar el éxito en mi futuro profesional.

Finalmente, quiero expresar mi sincero agradecimiento a dos personas excepcionales, Ronald Fabricio y Evelin Estefanía, con quienes he compartido momentos muy gratos y que me han acompañado en este proceso de formación. Agradezco su apoyo incondicional en todo momento, y en particular a Ronald Fabricio, por nunca soltar mi mano a lo largo de este recorrido.

María José Ambuludí Jumbo

Índice de contenidos

Portada.....	i
Certificación	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de tablas	viii
Índice de figuras	x
Índice de anexos	x
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract.....	3
3. Introducción.....	4
4. Marco teórico.....	7
4.1. Evidencia empírica	7
4.2. Fundamentación conceptual	7
5. Metodología.....	34
5.1. Enfoque de investigación	34
5.2. Diseño metodológico.....	34
5.3. Contexto	35
5.4. Participantes	35
5.5. Métodos por fase	35
5.6. Procedimiento.....	39
5.7. Recursos	40
6. Resultados.....	41
6.1. Objetivo específico 1	41
6.2. Objetivo específico 2	126
7. Discusión	180
7.1. Objetivo específico 1	180
7.2. Objetivo específico 2.....	181
8. Conclusiones.....	183
9. Recomendaciones	186
10. Bibliografía.....	188
11. Anexos.....	197

Índice de tablas

Tabla 1. Clasificación de las empresas	10
Tabla 2. Campos de aplicación de la contabilidad	11
Tabla 3. Niveles y denominaciones	18
Tabla 4. Estado de situación inicial	22
Tabla 5. Libro diario	23
Tabla 6. Libro mayor	24
Tabla 7. Libro mayor auxiliar	24
Tabla 8. Balance de comprobación	25
Tabla 9. Balance general.....	26
Tabla 10. Estado de resultados	27
Tabla 11. Estado de flujo de efectivo método directo	29
Tabla 12. Estado de flujo de efectivo método indirecto	31
Tabla 13. Estado de evolución del patrimonio	33
Tabla 14. Plan de Cuentas para la Ferretería - Activos	42
Tabla 15. Plan de Cuentas para la Ferretería – Pasivos y Patrimonio	44
Tabla 16. Plan de Cuentas de la Ferretería – Ingresos, Costos y Gastos	45
Tabla 17. Caja	47
Tabla 18. Bancos	47
Tabla 19. Cuentas por cobrar clientes	48
Tabla 20. Documentos por cobrar clientes	48
Tabla 21. Cuentas comerciales incobrables	48
Tabla 22. Inventario de mercaderías	49
Tabla 23. Suministros de oficina	49
Tabla 24. Materiales de limpieza	50
Tabla 25. IVA Compras	50
Tabla 26. Crédito tributario	50
Tabla 27. Anticipo retención en la fuente del IR	51
Tabla 28. Anticipo retención del IVA	51
Tabla 29. Terreno	52
Tabla 30. Edificio	52
Tabla 31. Muebles y enseres	52
Tabla 32. Equipo de computación	53
Tabla 33. Vehículo	53

Tabla 34. Depreciación acumulada edificio	53
Tabla 35. Depreciación acumulada muebles y enseres	54
Tabla 36. Depreciación acumulada equipos de computación	54
Tabla 37. Depreciación acumulada vehículo	54
Tabla 38. Cuentas por pagar proveedores	55
Tabla 39. Documentos por pagar proveedores	55
Tabla 40. Otras cuentas y documentos por pagar	56
Tabla 41. Sueldos y salarios por pagar	56
Tabla 42. Obligaciones con el IESS	57
Tabla 43. Obligaciones con el personal	57
Tabla 44. IVA ventas	58
Tabla 45. IVA por pagar	58
Tabla 46. Retención del impuesto a la renta por pagar	58
Tabla 47. IVA retenido por pagar	59
Tabla 48. Cuentas y documentos por pagar a largo plazo	59
Tabla 49. Préstamos bancarios por pagar	60
Tabla 50. Capital Sr. Cuenca Darwin	60
Tabla 51. Utilidad del ejercicio	61
Tabla 52. Pérdida del ejercicio	61
Tabla 53. Resultado de ejercicios anteriores	62
Tabla 54. Ventas	63
Tabla 55. Utilidad bruta en ventas	63
Tabla 56. Descuento en compras	63
Tabla 57. Devolución en compras	64
Tabla 58. Costo de ventas	64
Tabla 59. Compras	65
Tabla 60. Descuento en ventas	65
Tabla 61. Devolución en ventas	65
Tabla 62. Sueldos y salarios	66
Tabla 63. Aportes a la seguridad social	66
Tabla 64. Beneficios sociales e indemnizaciones	66
Tabla 65. Honorarios profesionales	67
Tabla 66. Servicios básicos.....	67
Tabla 67. Suministros de oficina	67
Tabla 68. Suministro de aseo y limpieza	68

Tabla 69. Cuentas incobrables	68
Tabla 70. Otros gastos	68
Tabla 71. Inventario inicial	69
Tabla 72. Estado de situación inicial	127
Tabla 73. Libro diario	128
Tabla 74. Libro mayor	156
Tabla 75. Hoja de trabajo	176
Tabla 76. Estado de resultados	178
Tabla 77. Estado de situación financiera	179

Índice de figuras

Figura 1. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.....	14
Figura 2. Proceso o ciclo contable.....	20
Figura 3. Procedimiento metodológico	40

Índice de anexos

Anexo 1. Libros auxiliares	197
Anexo 2. Certificado de la empresa	255
Anexo 3. RUC de la empresa	256
Anexo 4. Certificado del Abstrac	258

1. Título

Organización Contable en la Ferretería Innovald del Cantón Catamayo periodo 2023.

2. Resumen

Las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes) son el soporte principal de la mayor parte de las economías, desempeñan un papel crucial en el desarrollo económico global y son fundamentales para la creación de empleo. No obstante, a pesar de sus potenciales contribuciones, las Mipymes enfrentan importantes limitaciones en su supervivencia y sostenibilidad futura. Como resultado, solo el 64% sobreviven al primer año de operación, y apenas el 50% logra mantenerse en el mercado por más de cinco años. Entre los factores que contribuyen a su declive o colapso se encuentran las prácticas contables inadecuadas e ineficaces. Es por ello que el objetivo de la presente investigación consiste en organizar la contabilidad de la Ferretería Innovalled del cantón Catamayo, Provincia de Loja, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022. Para su consecución, se aplicó una metodología mixta. En la fase cualitativa, se elaboró un plan y manual de cuentas y en la fase cuantitativa se diseñaron formatos principales y auxiliares para el proceso contable. Los resultados indican una mejora notable en la organización contable y en la precisión de los registros financieros. Asimismo, la adopción de formatos contables específicos ha optimizado la gestión de recursos y aumentado la transparencia operativa de la empresa. Se recomienda a la empresa utilizar un software avanzado, realizar auditorías internas periódicas, establecer un sistema de control interno, capacitar al personal en contabilidad básica, adoptar herramientas de análisis de datos y desarrollar un plan de contingencia financiera.

Palabras clave: Planificación financiera, Eficiencia operativa, Sistemas contables, Auditoría, Cumplimiento regulatorio.

Códigos JEL: G32, L23, M41, M42, M48

2.1. Abstract

Micro, small, and medium enterprises (MSMEs) are the main support for most economies, playing a crucial role in global economic development and being fundamental to job creation. However, despite their potential contributions, MSMEs face significant limitations in their survival and future sustainability. As a result, only 64% survive their first year of operation, and barely 50% manage to remain in the market for more than five years. Among the factors contributing to their decline or collapse are inadequate and ineffective accounting practices. This is why the objective of the present research is to organize the accounting of Ferreteria Innovald in the canton of Catamayo, Province of Loja, for the period from October 1 to December 31, 2022. A mixed methodology was applied to achieve this goal. In the qualitative phase, a plan and manual of accounts were developed, and in the quantitative phase, main and auxiliary formats for the accounting process were designed. The results indicate a notable improvement in accounting organization and the accuracy of financial records. Additionally, the adoption of specific accounting formats has optimized resource management and increased the company's operational transparency. It is recommended that the company utilize advanced software, conduct periodic internal audits, establish an internal control system, train staff in basic accounting, adopt data analysis tools, and develop a financial contingency plan.

Keywords: Financial Planning, Operational Efficiency, Accounting Systems, Auditing, Regulatory Compliance.

JEL Classification: G32, L23, M41, M42, M48.

3. Introducción

Las micro, pequeñas y medianas empresas (Mipymes) son el soporte principal de la mayor parte de las economías (Orden-Cruz et al., 2024). Desempeñan un papel crucial en el desarrollo económico global y son fundamentales para la creación de empleo (World Bank, 2021). Además, son clave en la promoción del bienestar social (Surya et al., 2021; Najib et al., 2022) y en el fortalecimiento de la competitividad en el mercado (Manzoor et al., 2021). Su participación es esencial tanto en la producción de bienes y servicios como en su contribución tributaria, que impulsa la inversión pública (Galarza et al., 2022). A nivel mundial las Mipymes comprenden el 90% de las empresas, generan entre el 60% y el 70% del empleo, y contribuyen con el 50% del PIB global (Naciones Unidas, 2023). A nivel regional, las Mipymes constituyen un pilar esencial del tejido empresarial, representan el 99,5% de las empresas en la región de América Latina y el Caribe, y son responsables de aproximadamente el 60% del empleo formal (Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico [OCDE], 2024). En Ecuador, las Mipymes cumplen un rol fundamental en la economía nacional, constituyendo el 99,6% del tejido empresarial, aportando el 23,8% de las ventas totales a nivel nacional y generando aproximadamente el 55% del empleo en el país (Instituto Nacional de Estadísticas y Censos [INEC], 2023).

No obstante, a pesar de sus potenciales contribuciones, las Mipymes enfrentan importantes limitaciones en su supervivencia y sostenibilidad futura. Como resultado, solo el 64% de las pequeñas y medianas empresas sobreviven al primer año de operación, y apenas el 50% logra mantenerse en el mercado por más de cinco años (Mora-Hernández y Cordero-Díaz, 2023). Esto principalmente se debe a que dichas empresas son susceptibles a numerosos factores o variables que afectan su supervivencia, superando a menudo los obstáculos que enfrentan las empresas más grandes (Civelek et al., 2021). Entre ellos, la literatura señala aspectos como la falta de innovación, deficiencia en las políticas públicas, restricciones financieras, ineficientes prácticas en la gestión financiera, tecnologías de la información, competencia de recursos humanos, conocimientos técnicos, características demográficas, restricción de mercado, infraestructura inadecuada, capital humano, entorno de inversión, iniciativas y factores económicos, y cambio cultural (Gherghina et al., 2020; Ongbali et al., 2021; Zada et al., 2021; Jaramillo y Vásquez, 2022; Romero-Castro et al., 2022).

En agregado, otro factor crítico que contribuye a su declive o colapso son las prácticas contables inadecuadas e ineficaces (Al-Mohammad y Butler, 2021; Adela et al., 2024), ya que

la mayoría de estas empresas no suele integrar la contabilidad en sus sistemas. Los autores Ben Amara y Chen (2022) en su investigación revelan que las Mipymes no cuentan con las suficientes habilidades y recursos para implementar eficazmente prácticas de contabilidad que permitan la presentación de informes de índole financiero. En paralelo, Yank y Mejía (2021) identificaron en su estudio que muchas de estas empresas no implementan un sistema contable formal, gestionando la información financiera de manera manual y basándose predominantemente en la experiencia empírica y el criterio del propietario o administrador para la toma de decisiones contables. Como consecuencia, la contabilidad de las mismas puede resultar imprecisa e incompleta, lo que podría impactar de manera adversa su rendimiento y crecimiento empresarial (Reinoso et al., 2021). No disponer de registros contables precisos, conlleva a un mayor riesgo de enfrentar sanciones financieras y legales, lo cual puede comprometer la estabilidad financiera de las Mipymes a largo plazo (Pizarro et al., 2020). Además, plantea desafíos importantes en la evaluación del desempeño financiero y en la obtención de financiamiento externo (Sawe et al., 2022).

Por esta razón, la presente investigación se enfoca en abordar principalmente este desafío, considerando su alto potencial y los beneficios significativos que puede generar. La implementación de prácticas contables fortalece la gestión tanto financiera como operativa de las Mipymes (Martínez, 2022); además, permite la predicción de tendencias de índole financiero en periodos futuros y para la identificación de oportunidades de crecimiento, como también elaborar estrategias eficaces para ampliar y diversificar sus actividades (Cahuana y Soncco, 2020). Mantener registros contables confiables permite realizar análisis de salud financiera, adherirse a los requisitos normativos, ofrecer información financiera clara a los interesados (Mang'ana et al., 2024); y, adoptar medidas correctivas cuando sea necesario (Adela et al., 2024). Es por ello que, se considera primordial implementar de forma adecuada dichas prácticas debido a que son esenciales para la supervivencia de las Mipymes (Mora-Hernández et al., 2023). Una correcta gestión contable permite a las mismas tener un control más eficiente de sus recursos financieros, mejorar la planificación a largo plazo y garantizar la sostenibilidad de sus operaciones (González y Fernández, 2020). Por lo tanto, la contabilidad se erige como una herramienta fundamental para la toma de decisiones estratégicas y la resiliencia de las Mipymes en un entorno económico dinámico.

Frente a los antecedentes presentados, el objetivo general de la investigación es organizar la contabilidad de la Ferretería Innovald del cantón Catamayo, Provincia de Loja,

periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022. Para dar cumplimiento al mismo, se han planteado los siguientes objetivos específicos: a) Elaborar un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades y actividades propias de la Ferretería Innovalled; y, b) Diseñar los formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo con los recursos y operaciones de la Ferretería Innovalled del cantón Catamayo. La presente investigación genera aportes ofrece valiosos aportes en dos áreas clave. En primer lugar, facilita la adopción de prácticas contables efectivas, lo que garantiza la precisión en la elaboración de informes financieros y el cumplimiento de las regulaciones vigentes. Esta implementación no solo optimiza la gestión financiera, sino que también fortalece la transparencia y la responsabilidad fiscal, incrementando así la competitividad y sostenibilidad de la empresa en el mercado. En segundo lugar, el trabajo resulta crucial para perfeccionar el proceso de toma de decisiones estratégicas en la Ferretería Innovalled. Al establecer una base contable sólida, se permite un análisis detallado de la situación financiera y operativa de la empresa, lo que capacita a la gerencia para identificar oportunidades de crecimiento, mejorar la asignación de recursos y elevar la eficiencia operativa.

Finalmente, la estructura de la investigación parte con la designación del título, seguido por el resumen y la introducción en la cual se expone la problemática, objetivos y aporte de la investigación. En la sección 4) se expone el marco teórico, el cual integra la evidencia empírica y la fundamentación conceptual. Posteriormente, en la sección 5) se encuentra la metodología, la cual expone el tipo de investigación, así como los diversos métodos, técnicas e instrumentos utilizados para alcanzar los objetivos establecidos. En la sección 6) se presentan los resultados derivados de los objetivos específicos planteados en la investigación. Seguidamente, en la sección 7) se examina la discusión de los resultados obtenidos en la investigación en relación con los hallazgos de estudios previos llevados a cabo por otros autores. La sección 8) incluye las conclusiones, en la que se resumen y presentan de manera clara los principales resultados de la investigación. En la sección 9) se exponen las recomendaciones conforme a los resultados obtenidos en la investigación. Finalmente, en las secciones 10 y 11, se presentan la bibliografía y los anexos correspondientes.

4. Marco teórico

4.1.Evidencia empírica

Diversas investigaciones han aplicado prácticas y herramientas enfocadas a la organización contable de las empresas. Entre ellas, Ludeña (2020) contribuyó al diseño de un sistema contable para las farmacias “Naturistas Magia Verde”, de la ciudad de Riobamba, provincia de chimborazo, debido a que dicha empresa únicamente llevaba un registro manual de sus actividades y transacciones diarias, esto limitaba el acceso a información contable clave para la toma de decisiones. De igual manera, Sánchez (2021) realizó la organización contable y la aplicación de indicadores financieros en el almacén “Agro Nova” de la ciudad de Alamor, sus principales resultados señalan que la empresa posee ciertos problemas tales como un bajo capital de trabajo, una baja rotación de inventarios al igual que de las cuentas por pagar, un inadecuado promedio de pago, un alto nivel de endeudamiento y un bajo margen bruto de utilidad sobre ventas; cuestiones que el propietario no pudo identificar debido a una deficiente práctica contable. Paralelamente, Abrigo (2021) al efectuar la implementación contable en la empresa “Carlos Granda Electrodomésticos y más soluciones digitales” de la ciudad de Loja, contribuyó al establecimiento de un orden y control en las operaciones diarias de dicha empresa, permitiendo conocer su situación económica real con el propósito de obtener información contable fiable para la toma de decisiones gerenciales.

A la par, diversos autores han contribuido a numerosas empresas al realizar en sus investigaciones diversos análisis financieros, organizaciones administrativas y contables, diagnósticos y planeaciones financieras, aplicación de indicadores financieros, análisis de estados financieros (Erazo, 2020; Maza, 2020; Abrigo, 2021; Becerra, 2021; Castillo, 2021; Flores, 2021; Iñiguez, 2021; Loaiza, 2021; Ordóñez, 2021; Padilla, 2021; Ramón, 2021; Sánchez, 2021; Sánchez, 2022; Torres, 2022; Castillo, 2023; Carrión, 2023; Calle, 2023; Cobos, 2023; Contento, 2023; Jiménez, 2023; Melgar, 2023; Medina, 2023; Puchaicela, 2023; Reyes, 2023; Solano, 2023; Cabrera, 2024; Cobos, 2024; Chalán, 2024; Guerrero, 2024; González, 2024; Herrera, 2024; Lojan, 2024; Maza, 2024; Simancas, 2024). Estos autores destacan la importancia crítica de implementar prácticas contables adecuadas para mantener un control riguroso sobre las operaciones empresariales.

4.2.Fundamentación conceptual

4.2.1. Empresa

4.2.1.1. Definición

Existen numerosos estudios y definiciones acerca de la empresa, cada uno de los cuales destaca diferentes aspectos que pueden ser abordados, incluyendo elementos jurídicos y comerciales, entre otros. Dado ello, el autor Uría (1999) define desde un aspecto jurídico-mercantil a la empresa como “el ejercicio profesional de una actividad económica planificada, con la finalidad de intermediar en el mercado de bienes y servicios” (p.37). Por otra parte, Bueno (2006) define a la misma como “un conjunto de elementos o factores humanos, técnicos y financieros, localizados en una o varias unidades físico-espaciales o centros de gestión y combinados y ordenados según determinados tipos de estructura organizativa” (p.26). Además, para Díaz (2007) la empresa “es toda actividad económica organizada para producir, transformar, comercializar, administrar, custodiar bienes o para prestar servicios a través de un establecimiento de comercio” (p.3). Adicionalmente, según Drucker (1946) mediante un análisis socio-político, se identifican tres dimensiones de la empresa: como una entidad autónoma con sus propias reglas, estructuras y objetivos; como una institución representativa que refleja y refuerza los valores y creencias de la sociedad a la que pertenece; y como un agente que contribuye a la estabilidad y supervivencia social.

4.2.1.2. Importancia

Las empresas son actores clave en la economía y la sociedad, ejerciendo una influencia significativa en diversos ámbitos. Las empresas son esenciales para el crecimiento económico y el desarrollo nacional, ya que generan empleo, producen bienes y servicios, y contribuyen a la creación de riqueza mediante la inversión y la innovación (Porter, 1998). Asimismo, el pago de impuestos por parte de las empresas permite a los gobiernos financiar servicios públicos y programas sociales. Según la teoría del crecimiento económico, las empresas actúan como motores de este crecimiento al invertir en capital humano y físico, lo que resulta en una mayor productividad y eficiencia (Solow, 1956). Por otra parte, las empresas ejercen una influencia considerable en la sociedad al ofrecer empleo y oportunidades de desarrollo, lo cual contribuye a la mejora de la calidad de vida de las personas y al logro de sus metas personales (Drucker, 1954). Además, pueden moldear la cultura y los valores sociales mediante sus prácticas y políticas. Por ejemplo, las empresas que implementan prácticas de Responsabilidad Social Corporativa (RSC) pueden modificar la percepción pública sobre la empresa y fortalecer su reputación (Carroll, 1991). De igual forma, las empresas pueden influir en la educación y el desarrollo profesional de los individuos al ofrecer oportunidades de capacitación y

perfeccionamiento a sus empleados, facilitando así la mejora de sus habilidades y competencias (Lepak y Snell, 1999).

Las empresas también influyen en el medio ambiente, ya que tienen el potencial de generar contaminación y residuos. Sin embargo, pueden implementar prácticas sostenibles que reduzcan su huella de carbono (Hart, 1995). Al adoptar estrategias medioambientales responsables, las empresas pueden no solo reducir costos y mejorar su reputación, sino también contribuir a un futuro más sostenible. Según la teoría de la sostenibilidad, es imperativo que las empresas evalúen los impactos ambientales y sociales de sus actividades y adopten prácticas que minimicen su impacto ecológico (Elkington, 1997). Por último, las empresas desempeñan un papel crucial en el avance y la innovación tecnológica al invertir en investigación y desarrollo, lo que da lugar a la creación de nuevos productos y servicios que enriquecen la vida cotidiana (Schumpeter, 1942). Además, las empresas pueden colaborar con instituciones de investigación y desarrollo para desarrollar productos y servicios que respondan a las demandas del mercado. Según la teoría de la innovación, las inversiones en investigación y desarrollo permiten a las empresas mejorar su competitividad y alcanzar una ventaja sostenible en el mercado (Utterback, 1994).

4.2.1.3. Clasificación

Según Porter (1998), la categorización de las empresas es esencial para comprender la estructura industrial y la posición competitiva de las mismas. Esta clasificación también permite identificar oportunidades de crecimiento y desarrollo, como lo destaca la European Union Commission (2003) en su definición de micro, pequeñas y medianas empresas. Asimismo, la clasificación facilita la toma de decisiones empresariales, incluyendo la selección de inversiones, la asignación de recursos y la planificación estratégica. De acuerdo con Daft (2013), esta herramienta es valiosa para gerentes e inversores al evaluar el desempeño y tomar decisiones informadas. Además, proporciona información crucial para la formulación de políticas públicas relacionadas con la creación de empleo, el impulso del crecimiento económico y la protección del medio ambiente. Samuelson y Nordhaus (2009) destacan que entender la clasificación de las empresas es clave para analizar su comportamiento e impacto económico. Dado ello, según lo expuesto por Espejo (2007) en su libro <<Contabilidad General>>, las empresas se clasifican tomando en cuenta los siguientes criterios:

Tabla 1. *Clasificación de las empresas*

a. Por la actividad	b. Por el sector al que pertenecen
<ul style="list-style-type: none">• Industriales• Comerciales• Servicios	<ul style="list-style-type: none">• Públicas• Privadas• Mixtas
c. Por el tamaño	d. Por la función económica
<ul style="list-style-type: none">• Pequeña empresa• Mediana empresa• Grande empresa	<ul style="list-style-type: none">• Primarias• Secundarias• Terciarias
e. Por la constitución del capital	
<ul style="list-style-type: none">• Negocios personales o individuales<ul style="list-style-type: none">• Sociedades o compañías	

Fuente. Espejo (2007).

4.2.2. La Contabilidad

4.2.2.1. Definición

De acuerdo con Cañibano (1997) “la contabilidad es el conjunto de principios, normas y procedimientos que se aplican para registrar, clasificar, analizar e interpretar los datos financieros y económicos de una entidad, con el fin de proporcionar información útil para la toma de decisiones” (p. 15). Además, según Díaz (2007) “la contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar en términos monetarios, las operaciones y transacciones de una empresa” (p. 2).

4.2.2.2. Objetivos

Los objetivos de la contabilidad en una empresa son esenciales para su éxito y para la toma de decisiones basadas en información precisa. Según lo precisa Horngren et al. (2012), “la contabilidad tiene como objetivo principal ofrecer información cuantitativa, principalmente financiera, sobre las entidades económicas, que sea útil para la toma de decisiones económicas en la toma de decisiones” (p.3). De igual manera, como lo expone Espejo (2007), el objetivo de la misma es “hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil” (p.19). Además, como herramienta de información, la contabilidad tiene los siguientes objetivos: a) proveer información sobre la situación de la empresa, abarcando tanto aspectos económicos y cuantitativos como financieros, b) comunicar

los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, indicando las ganancias o pérdidas en un periodo específico, y c) Explicar las razones detrás de esos resultados (García, 2008).

4.2.2.3. Campos de aplicación

Según Espejo (2007), la aplicación de la contabilidad está determinada por las actividades realizadas por las empresas. Entre ellas:

Tabla 2. *Campos de aplicación de la contabilidad*

Actividad	Denominación
Empresas que se especializan en la compra y venta de productos sin modificar o alterar sus características originales.	Contabilidad comercial
Empresas que se enfocan en convertir materias primas en productos acabados.	Contabilidad de costos o industrial
Entidades del sector financiero.	Contabilidad bancaria
Instituciones que pertenecen al sector público.	Contabilidad gubernamental
Empresas que se especializan en actividades agrícolas y ganaderas	Contabilidad agropecuaria
Empresas que se dedican a actividades de hotelería.	Contabilidad hotelera
Empresas que se enfocan en la extracción de recursos del subsuelo.	Contabilidad minera

Fuente. Espejo (2007).

4.2.3. Base legal: Ley de Régimen Tributario Interno

De acuerdo artículo 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 37 de su Reglamento, las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras, así como las sociedades definidas en dicha ley, deben llevar contabilidad. También están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que obtengan rentas gravadas por este impuesto, y que operen con un capital propio que, al inicio de sus actividades económicas o al 1 de enero de cada ejercicio impositivo, sea superior a 180,000 dólares estadounidenses, o cuyos ingresos anuales en el ejercicio fiscal inmediato anterior superen los 300,000 dólares estadounidenses, o cuyos costos y gastos anuales imputables a la actividad económica en el ejercicio fiscal inmediato anterior superen los 240,000 dólares estadounidenses. Así mismo, según lo establece el artículo 21 de la misma ley, los estados financieros se utilizarán como base para presentar las declaraciones de impuestos y se deberán

remitir a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos y Seguros, según corresponda.

Por otra parte, de acuerdo artículo 39 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, los estados financieros deben elaborarse conforme a los principios establecidos por el marco normativo del organismo de control competente y se utilizarán como base para preparar las declaraciones tributarias, además de presentarse ante las autoridades de supervisión correspondientes. Además, de acuerdo al artículo 20 de la misma ley, la contabilidad se llevará mediante el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares estadounidenses, cumpliendo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y, en los aspectos no cubiertos por estas, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), anteriormente conocidas como Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

4.2.4. Ecuación contable

La ecuación contable constituye un pilar fundamental en la contabilidad, permitiendo la evaluación precisa de las variaciones en los activos, pasivos y el patrimonio de una entidad. Esta ecuación matemática se basa en que los activos de la empresa provienen de dos fuentes de financiamiento: pasivos (deudas contraídas con terceros) y patrimonio (aportes de los propietarios) (Espejo, 2007). La ecuación contable es crucial ya que garantiza el equilibrio en los registros financieros de una empresa y asegura la correcta contabilización de todas las transacciones en el balance general (Kieso et al., 2019). A continuación, la ecuación (1) expresa la relación contable en mención.

$$\textit{Activo} = \textit{Pasivo} + \textit{Patrimonio} \quad (1)$$

De acuerdo con el autor Ball (1978) “los activos son recursos que se esperan que generen beneficios económicos futuros, ya sea en forma de ingresos o de apreciación del valor” (p. 23). Por otra parte, el autor Brealey (1986) define a los pasivos como “los compromisos de pago o entrega de bienes o servicios que se deben cumplir en el futuro” (p. 342). Finalmente, según Edwards y Bell (1961) “el patrimonio de una empresa es el valor total de sus activos, incluyendo los activos tangibles e intangibles, menos el valor total de sus pasivos”. Por lo tanto, las ecuaciones (2) y (3), expresan éstas dos derivaciones de la ecuación contable inicial.

$$\textit{Pasivo} = \textit{Activo} - \textit{Patrimonio} \quad (2)$$

$$\textit{Patrimonio} = \textit{Activo} - \textit{Pasivo} \quad (3)$$

4.2.5. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)

4.2.5.1. Definición

Son normas y reglas, tanto generales como específicas, establecidas por organizaciones de la profesión contable, que se aplican al manejo de las transacciones financieras de una entidad (Catacora, 1997). La implementación de los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) surge de la necesidad de comunicar con mayor precisión la situación financiera y los resultados operativos de una entidad (Espejo, 2007). Por otra parte, según Bravo (2011) los PCGA “establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros” (p.9). De acuerdo con Izaguirre (2010), PCGA deben poseer ciertas cualidades:

- Ser razonables y prácticos en su aplicación.
- Generar resultados equilibrados y comprensibles.
- Ser adaptables a diferentes circunstancias.
- Ser elaborados de manera uniforme.
- Producir resultados comparables entre diferentes periodos y compañías.
- Ajustarse a los principios contables en general.

4.2.5.2. Objetivos

Los PCGA deben cumplir con objetivos fundamentales para estructurar y sistematizar tanto la teoría como la práctica contable. Según Espejo (2007) estos objetivos básicos incluyen:

- **Uniformidad en el registro de operaciones:** Asegurar que operaciones similares sean tratadas de manera consistente y homogénea.
- **Tratamientos específicos para operaciones particulares:** Reconocer que diferentes métodos pueden aplicarse a operaciones con el mismo objetivo en la práctica comercial.
- **Orientación para los usuarios de los estados financieros:** Proveer información útil a los diversos usuarios, tanto internos como externos, que utilizan los estados financieros.
- **Sistematización del conocimiento contable:** Garantizar la correlación y coherencia entre los pronunciamientos de los cuerpos profesionales de contaduría para construir un cuerpo doctrinario organizado y uniforme (Catacora, 1997).

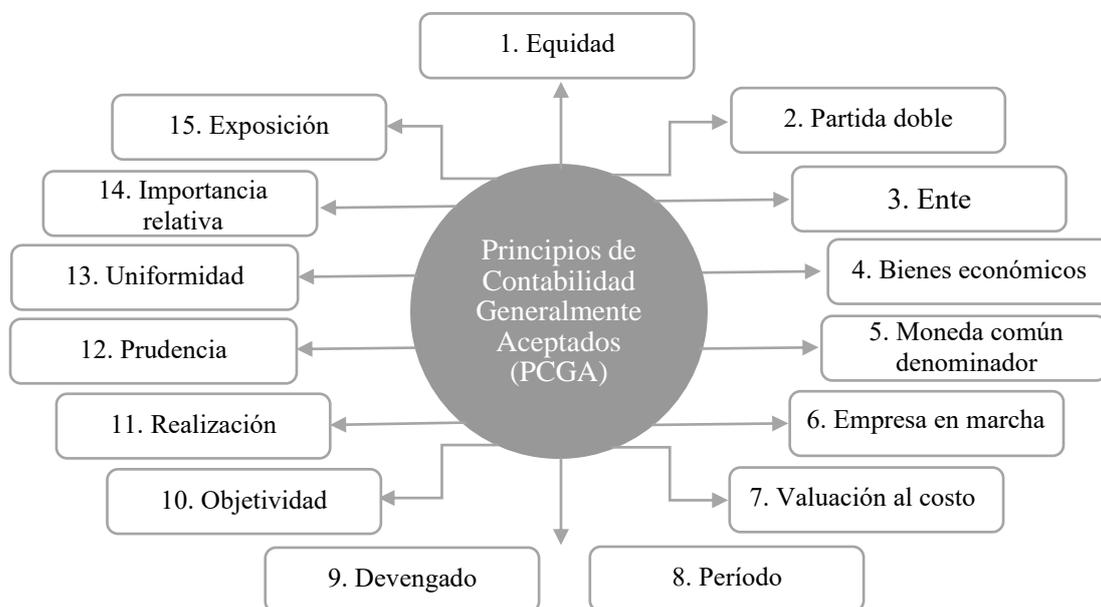
4.2.5.3. Clasificación

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se dividen en tres categorías principales (Espejo, 2007):

- a. **Conceptos Básicos:** Estos principios fundamentales guían las prácticas de la profesión contable y establecen las bases para su aplicación.
- b. **Conceptos Esenciales:** Definen las directrices generales para el reconocimiento y la medición de eventos específicos que impactan la situación financiera y los resultados operativos de las empresas.
- c. **Conceptos Generales de Operación:** Orientan la selección y medición de los eventos contables, así como la presentación de la información financiera resultante.

Dado ello, el Plan Contable General Revisado establece que los principios enunciados a continuación son esenciales y fundamentales para asegurar el cumplimiento efectivo de los objetivos contables (Izaguirre, 2010).

Figura 1. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados



Fuente. Elaboración propia con información obtenida de Izaguirre (2010).

4.2.5.4. Principio de la partida doble

De acuerdo al autor Amorim (1969) “la partida doble es un sistema que reconoce que cada transacción tiene dos efectos, uno en la cuenta que da y otro en la cuenta que recibe, lo que permite mantener la igualdad entre los activos y los pasivos” (p.72). El principio de partida

doble es esencial en contabilidad, ya que cada transacción se registra en al menos dos cuentas diferentes, lo que asegura la precisión y la integridad de la información financiera, facilitando la toma de decisiones fundamentadas (Garrison et al., 2007). Según Espejo (2007) la implementación de la partida doble se basa en los siguientes principios fundamentales:

- Cada transacción implica la existencia de un vendedor y un comprador,
- Toda acción de entrega requiere una contraparte que la reciba; y,
- La relación entre deudores y acreedores es interdependiente, es decir, no puede existir un deudor sin un acreedor y viceversa.

4.2.5.4.1. Cuenta contable

El autor Laborda (2015), define una cuenta contable como “un instrumento que permite registrar y clasificar las operaciones que se realizan en una empresa, con el fin de obtener información sobre la situación patrimonial y financiera de la misma” (p.156). Además, según Espejo (2007) “se contextualiza a la cuenta contable como el registro de los valores homogéneos relativos a una empresa o cosa, bajo un título apropiado, que facilita la interpretación de las operaciones en los libros” (p. 38).

4.2.5.4.2. Clasificación

Según Espejo (2007), las cuentas en contabilidad se organizan en las siguientes categorías:

a. En relación con los estados financieros

En esta clasificación se consideran dos estados financieros:

- Balance general. Controla las cuentas del activo, pasivo y patrimonio; y,
- Estado de resultados. Controla las cuentas de ingresos y gastos.

b. Cuentas reales

Las cuentas que conforman el balance general (activo, pasivo y patrimonio), se consideran cuentas reales, ya que se trasladan de un ejercicio económico a otro.

c. Cuentas nominales

Las cuentas del estado de resultados (ingresos y gastos), se denominan cuentas nominales, porque se presentan únicamente en un periodo determinado.

d. En función del saldo

- Cuentas deudoras. Las cuentas del activo, costos y gastos tienen saldo deudor; y,
- Cuentas acreedoras. Las cuentas del pasivo, patrimonio e ingresos tienen saldo acreedor.

4.2.6. Plan de cuentas y descripción de las cuentas

4.2.6.1. Definición

De acuerdo a Sánchez (2021) “el plan general de cuentas constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente” (p.23). Principalmente, el plan de cuentas tiene como objetivo estandarizar el registro de las operaciones contables, permitiendo la generación de informes claros y facilitando la comparación con otras entidades (Medina, 2016). Por otra parte, el plan de cuentas fomenta la uniformidad en el registro de los hechos económicos realizados por la empresa, lo que permite una evaluación constante de la evolución y situación financiera de las organizaciones, esto garantiza un registro más claro, comparable y confiable (Sinisterra et al., 2003).

4.2.6.2. Codificación de las cuentas

De acuerdo con Zavala (2004), se pueden emplear varios sistemas de codificación para clasificar las cuentas en un plan de cuentas:

- a) **Numérico:** Este método asigna un número secuencial a cada cuenta.

Por ejemplo:

Activo

Activo corriente

1. Caja
2. Caja chica
3. Bancos
4. Inversiones financieras temporales
5. Mercaderías

- b) **Alfabético:** Este método utiliza letras para identificar cada cuenta.

Por ejemplo:

A Activo

AC	Activo corriente
ACA	Caja
ACB	Caja chica
ACC	Bancos
ACD	Inversiones financieras temporales
ACE	Mercaderías

c) **Alfanumérico:** Este método combina letras y números para identificar las cuentas.

Por ejemplo:

A	Activo
AC	Activo corriente
AC1	Caja
AC2	Caja chica
AC3	Bancos
AC4	Inversiones financieras temporales
AC5	Mercaderías

d) **Nemotécnico:** Este método utiliza letras que representan una característica o clave específica, lo que facilita la identificación de las cuentas.

Por ejemplo:

A.	Activo
AC	Activo corriente
AC	Caja
ACh	Caja chica
AB	Bancos
AI	Inversiones financieras temporales
AM	Mercaderías

e) **Decimal:** Este método asigna los dígitos del 0 al 9 para identificar los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas del plan. Este sistema de codificación es el más utilizado en las empresas.

Por ejemplo:

1	Activo
1.1	Activo corriente
1.1.1	Caja

- 1.1.2 Caja chica
- 1.1.3 Bancos
- 1.4.4 Inversiones financieras temporales
- 1.1.5 Mercaderías
- 1.2 Propiedades, planta y equipo
 - 1.1.1 Terrenos
 - 1.1.2 Edificios
 - 1.1.3 Depreciación acumulada de edificios
 - 1.4.4 Muebles de oficina
 - 1.1.5 Depreciación acumulada de muebles de oficina

4.2.6.3. Niveles y denominaciones: empresas comerciales

A continuación, se detallan algunos niveles y denominaciones comúnmente utilizados en el balance general y en el estado de resultados de una entidad comercial (Sinisterra et al., 2003).

Tabla 3. Niveles y denominaciones

Denominación	Nivel	Denominación	Nivel
ACTIVO	Clase	PATRIMONIO	Clase
Disponible	Grupo	Capital suscrito y pagado	Cuenta
Caja	Cuenta	Aportes sociales	Cuenta
Caja general	Subcuenta	Reservas obligatorias	Cuenta
Bancos	Cuenta	Utilidad del ejercicio	Cuenta
Inversiones	Grupo	Utilidades acumuladas	Cuenta
Acciones	Cuenta	Superávit por valorizaciones de inversiones	Cuenta
Bonos	Cuenta	Reserva legal	Subcuenta
Deudores	Grupo		
Clientes	Cuenta	INGRESOS	Clase
Cuentas por cobrar a trabajadores	Cuenta	Operacionales	Grupo
Deudas de difícil cobro	Cuenta	Comercio al por mayor y al por menor	Cuenta
Inventarios	Grupo	Hoteles y restaurantes	Cuenta
Mercancías	Cuenta	Enseñanza	Cuenta
Propiedades, planta y equipo	Grupo		
Terrenos	Cuenta		

Construcciones y edificaciones	Cuenta	Devoluciones en ventas	Cuenta
Maquinaria y equipo	Cuenta	No operacionales	Grupo
Equipo de oficina	Cuenta	Otras ventas	Cuenta
Flota y equipo de transporte	Cuenta	Financieros	Cuenta
Depreciación acumulada	Cuenta	Gastos de personal	Cuenta
Intangibles	Grupo	Arrendamientos	Cuenta
Crédito mercantil	Cuenta		
Marcas	Cuenta	GASTOS	Clase
Patentes	Cuenta	Operacionales de administración	Grupo
Diferidos	Grupo	De personal	Cuenta
Gastos pagados por anticipado	Cuenta	Sueldos	Subcuenta
Cargos diferidos	Cuenta	Cesantías	Subcuenta
Valorizaciones	Grupo	Arrendamientos	Cuenta
De inversiones	Cuenta	Servicios	Cuenta
De propiedades, planta y equipo	Cuenta	Operacionales de ventas	Grupo
		De personal	Cuenta
PASIVO	Clase	Sueldos	Subcuenta
Obligaciones financieras	Grupo	Comisiones	Subcuenta
Bancos nacionales	Cuenta	Arrendamientos	Cuenta
Proveedores	Grupo		
Nacionales	Cuenta	COSTOS DE VENTAS	Clase
Cuentas por pagar	Grupo	Costo de ventas y de prestación de servicios	Grupo
Costos y gastos por pagar	Cuenta	Comercio al por mayor y al por menor	Cuenta
Servicios públicos	Subcuenta	Compras	Grupo
Impuesto sobre las ventas por pagar	Cuenta	De mercancías	Cuenta
Salarios por pagar	Cuenta	Devoluciones en compras	Cuenta
Ingresos recibidos por anticipado	Cuenta		

Fuente. Sinisterra et al. (2003).

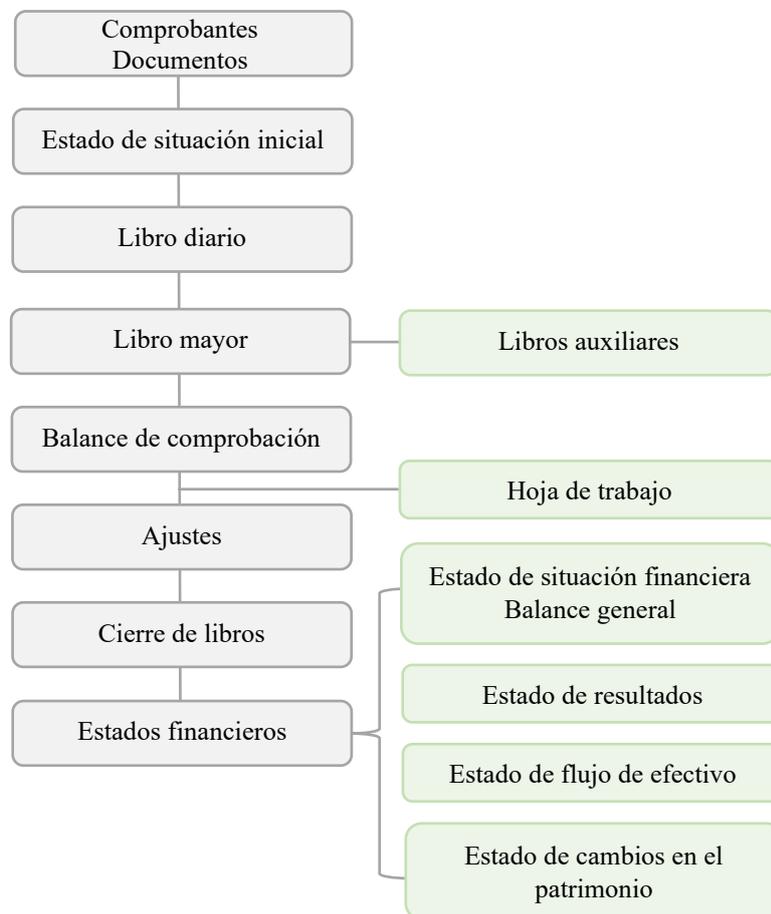
4.2.7. Proceso o ciclo contable

4.2.7.1. Definición

De acuerdo a Maldonado (2004) “el proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año

calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros” (p.28). A continuación, en la Figura 2 se ilustra las etapas del proceso o ciclo contable (Bravo, 2011).

Figura 2. *Proceso o ciclo contable*



Fuente. Bravo (2011).

Basado en la información presentada por Sinisterra et al. (2003) en el contexto del proceso contable, las etapas del mismo pueden resumirse en los siguientes puntos:

1. Cada transacción económica debe estar respaldada por un documento fuente, que sirve como base para su registro en los libros contables y marca el inicio del proceso contable. Ejemplos de documentos fuente incluyen facturas, cheques, recibos de caja, contratos y comprobantes, estos documentos se recopilan para permitir un registro cronológico y descriptivo de las actividades comerciales.
2. Posteriormente, las transacciones se agrupan en categorías similares para filtrar la información y hacerla utilizable.

3. Al final del periodo, la información se resume en los estados financieros básicos, haciéndola accesible para los interesados. Cada transacción de la empresa se trata de la misma manera, registrando cientos de eventos a lo largo del periodo.

4. Una vez registradas todas las transacciones y finalizado el periodo, la contabilidad resume la información y la presenta en los estados financieros.

4.2.7.2. Forma de llevar los libros contables

De acuerdo con el Manual Legal del contador (p.19), tanto los libros principales como los auxiliares deben gestionarse siguiendo ciertas normas específicas.

- El orden y las fechas de las operaciones no podrán ser alterados en los respectivos asientos.
- No se puede dejar espacios en blanco en el cuerpo de los asientos o a continuación de ellos.
- Está prohibido poner asientos al margen o hacer interlineaciones, raspaduras o enmiendas.
- Los asientos no podrán ser borrados en todo o en parte. Cualquier error u omisión contenido, se salvará en un asiento distinto, en la fecha en que se notare la falla.
- Los libros deben mantenerse íntegros, sin alteración de la encuadernación, foliatura o mutilación alguna.

4.2.7.3. Estado de situación inicial

Potts (2008) define al estado de situación inicial como “un informe que proporciona una visión general de la situación financiera de una empresa en un momento determinado”. Según Espejo (2007) “al comienzo del ejercicio económico, la información financiera disponible muestra los activos, pasivos y patrimonio de la empresa” (p.383). Este enfoque es complementado por lo expuesto por Hendriksen y Van Breda (1997), quienes argumentan que el estado de situación financiera es crucial para medir la estabilidad económica de la entidad y tomar decisiones informadas sobre su futuro financiero. Además, según García (2005), “la estructura de los estados financieros iniciales establece la base para la comparación y análisis durante el transcurso de la vida de la empresa” (p. 45), lo que refuerza la importancia de su precisión y claridad.

Tabla 4. Estado de situación inicial

Empresa Comercial “DF”		
Estado de Situación Inicial		
Al 01 de enero/200x		
ACTIVO		
CORRIENTE		
Caja	xxx	
Caja chica	xxx	
Bancos	xxx	
Clientes	xxx	
Mercaderías	xxx	xxx
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles de oficina	xxx	
Equipo de computación	xxx	xxx
TOTAL ACTIVO		xxx
PASIVO		
CORRIENTE		
Documentos por pagar	xxx	xxx
PATRIMONIO		
Capital	xxx	xxx
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		xxx
.....	
Gerente	Contadora	

Fuente. Espejo (2007).

4.2.7.4. Libro diario

El libro diario es un libro de contabilidad esencial que recopila todos los eventos económicos de una empresa en un orden cronológico preciso, empleando el sistema de débitos y créditos (Sinisterra et al., 2003). Dado que cada transacción debe ser registrada inicialmente en este libro, también se le conoce como el registro de asientos originales. Para garantizar la precisión y claridad en la contabilidad, cada asiento contable debe incluir los siguientes elementos clave:

- **Cuentas involucradas:** Especificar los nombres de las cuentas que se debitan y acreditan en la transacción.
- **Valores de débito y crédito:** Registrar con precisión el valor de cada débito y crédito correspondiente a la transacción.

- **Descripción de la transacción:** Proporcionar una explicación concisa y relevante de la transacción para facilitar su comprensión y seguimiento.

Tabla 5. Libro diario

Empresa Comercial “DF”					
Libro Diario					
Año:				Pág.01	
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Pasan.....			

Fuente. Espejo (2007).

4.2.7.5.Libro mayor y libro mayor auxiliar

De acuerdo con Espejo (2007) “el libro mayor es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas” (p.386). Una vez que las transacciones han sido registradas en el diario, es necesario transferirlas a las cuentas correspondientes en el libro mayor. Este proceso se conoce como <<mayorización>> y consiste en los siguientes pasos (Sinisterra et al., 2003):

- En la columna <<Débito>> del mayor se registra el valor débito que figura en el diario.
- En la columna <<Crédito>> del mayor se anota el valor crédito que figura en el diario.
- En la columna <<Fecha>> del mayor se anota la fecha de la transacción del diario.
- En la columna <<Referencia>> de la cuenta del mayor se anota el número de la página del diario.
- En la columna <<Referencia>> del diario se anota el código de la cuenta del mayor.

Tabla 6. Libro mayor

Empresa Comercial “DF”				
Libro mayor				
Nombre de la cuenta:			Pág.01	
Código:				
Año:				
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
	Pasan.....			

Fuente. Espejo (2007).

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario, del libro mayor se deriva el libro auxiliar el cual es un registro contable que proporciona un desglose detallado de las cuentas individuales, permitiendo un seguimiento más preciso de las transacciones específicas relacionadas con cada cuenta. Este libro es esencial para facilitar el proceso de conciliación y auditoría, ya que ofrece información desglosada sobre las partidas que componen el saldo de cada cuenta del libro mayor principal.

Tabla 7. Libro mayor auxiliar

Empresa Comercial “DF”				
Libro mayor				
Nombre de la cuenta:			Código:	
Nombre de la subcuenta:				
Año:				
			Pág. No. 01	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
	Pasan.....			

Fuente. Espejo (2007).

- Formar una opinión sobre los resultados financieros de la gestión en términos de rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad para el desarrollo empresarial.

4.2.7.7.2. Balance general

De acuerdo con Espejo (2007) “el balance general es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio” (p. 409). El balance general cumple dos funciones principales: brindar información a los interesados externos que, sin acceso a los registros contables internos, necesitan entender la posición financiera de la empresa, y ofrecer a los gerentes y ejecutivos información crucial para apoyar sus decisiones financieras (Sinisterra et al., 2003).

Tabla 9. *Balance general*

Empresa Comercial “DF”			
Balance General			
Al 31 de diciembre del...			
Expresado en miles de dólares			
ACTIVO			
Corriente			
Caja		xxx	
Caja chica		xxx	
Bancos		xxx	
Mercaderías		xxx	
Clientes		xxx	
Total activo corriente		<u>xxx</u>	xxx
Propiedad, planta y equipo			
Muebles de oficina	xxx		
(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina	<u>(xxx)</u>	xxx	
Equipo de oficina	xxx		
(-) Depreciación acumulada de equipos de oficina	<u>(xxx)</u>	xxx	
Total propiedad, planta y equipo		<u>xxx</u>	xxx
Otros activos			
Gasto de organización y constitución		xxx	
Inversiones financieras a largo plazo		xxx	
Total de otros activos		<u>xxx</u>	xxx
Total activo			<u>xxx</u>
PASIVO			
Corriente			
Sueldos por pagar		xxx	
Cuentas por pagar		xxx	
Documentos por pagar		xxx	
Total pasivo corriente		<u>xxx</u>	xxx
A largo plazo			
Préstamos bancarios por pagar I/p		xxx	
Hipotecas por pagar		xxx	
Total pasivo a largo plazo		<u>xxx</u>	xxx
PATRIMONIO			
Capital			

Capital social	xxx	xxx
Resultados		
Utilidad del ejercicio (*)	xxx	xxx
Total y patrimonio		xxx
	Fecha de presentación:	
..... Gerente Contadora	

Fuente. Espejo (2007).

4.2.7.7.3. Estado de resultados

También conocido como estado de pérdidas y ganancias, el estado de resultados es una de las principales herramientas financieras para analizar el desempeño económico de una empresa, además de ser una referencia clave en la toma de decisiones por parte de la gerencia (Sinisterra et al., 2003). Dicho estado organiza y clasifica de forma sistemática los ingresos obtenidos, así como los costos y gastos asumidos por la empresa durante un periodo específico (Espejo, 2007).

Tabla 10. *Estado de resultados*

Empresa Comercial "DF"			
Estado de Resultados			
Al 31 de diciembre del...			
Expresado en miles de dólares			
Ingresos operacionales			
Ventas		\$ xxx	
(-) Devolución en ventas		(xxx)	
(-) Descuento en ventas		(xxx)	
= Ventas netas			\$ xxx
(-) Costo de ventas			(xxx)
Mercadería inventario inicial		\$ xxx	
+ Compras	xxx		
(-) Devolución en compras	(xxx)		
(-) Descuento en compras	(xxx)		
(+) Transporte en compras	xxx		
= Compras netas		xxx	
= Mercadería disponible para la venta		xxx	
(-) Mercadería inventario final		(xxx)	
= Utilidad bruta en ventas			xxx
(-) Gastos operacionales			
Gastos de administración			
Sueldos	xxx		
Servicios básicos	xxx		
Arriendos	xxx	xxx	
Gastos de venta			
Comisiones pagadas	xxx		
Publicidad	xxx	xxx	
Total gastos de operación			(xxx)

=	Utilidad operacional		xxx
(+)	Ingresos no operacionales		
	Intereses ganados	xxx	xxx
(-)	Gastos no operacionales		
	Servicios bancarios	xxx	(xxx)
	Utilidad del ejercicio		xxx
PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES			
	Utilidad del ejercicio		\$ xxx
	15% utilidades para trabajadores		xxx
	25% impuesto a la renta		xxx
	5% reserva legal		xxx
	50% para dividendos		xxx
	Reserva facultativa		xxx
	Saldo (dividendos)		xxx
		Fecha de presentación:	
 Gerente Contadora	

Fuente. Espejo (2007).

4.2.7.7.4. Estado de flujo de efectivo

De acuerdo con el autor Sinisterra et al. (2003) el estado de flujo de efectivo “muestra el efectivo originado y aplicado por el ente económico durante un periodo contable en sus actividades de operación, financiación e inversión” (p. 109). De acuerdo con Espejo (2007) el principal objetivo de este estado es proporcionar información clave, resumida y fácil de interpretar, sobre la gestión de los flujos de efectivo, tanto ingresos como egresos, de una empresa durante un periodo específico, esto permite presentar un resumen de las variaciones en la situación financiera, de modo que, en conjunto con los demás estados financieros, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan:

1. Evaluar la capacidad de la empresa para producir flujos de efectivo netos positivos en períodos futuros,
2. Evaluar la solvencia de la empresa para afrontar sus compromisos financieros, tales como la remuneración a empleados, pagos a proveedores, distribución de dividendos y cumplimiento de obligaciones relacionadas con financiamiento externo.
3. Analizar las causas que originan las disparidades entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa; y,

4. Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tienen las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un período determinado.

5. Evaluar el impacto de las transacciones de inversión y financiamiento que no implican el uso de efectivo en la situación financiera de la empresa a lo largo de un período específico.

Para poder elaborar un estado de flujo de efectivo se requiere información del balance general el cuál mostrará una comparación de los valores al comienzo y al final del período en relación con los flujos de efectivo, y la información del estado de resultados consolidado correspondiente a dicho período (Espejo, 2007). Para la presentación, se utilizan dos métodos de reconocida valía técnica que permiten ilustrar las actividades operativas en el estado de flujos de efectivo (Sinisterra et al., 2003):

- En el método directo, las actividades operativas se muestran como un estado de resultados basado en el sistema de caja, lo que implica que se deben registrar únicamente los ingresos y egresos de efectivo relacionados con las operaciones. Los ingresos generados por servicios pagados al contado, cobros de clientes y otros ingresos operativos, así como los desembolsos destinados al pago de empleados, proveedores, impuestos y otros gastos operativos, deben ser detallados de forma separada.
- Respecto al método indirecto, se lleva a cabo una conciliación entre la utilidad del ejercicio y el flujo de efectivo neto generado por las actividades operativas. Este enfoque comienza con la utilidad del ejercicio, a la cual se le deben sumar o restar las partidas presentadas en el estado de resultados que no representan entradas o salidas de efectivo, tales como depreciaciones, amortizaciones y ganancias o pérdidas derivadas de la venta de propiedades, planta y equipo.

Tabla 11. Estado de flujo de efectivo método directo

Empresa Comercial “DF” Estado de Flujos de Efectivo Al 31 de diciembre del... Expresado en miles de dólares		
A. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
- RECIBIDO DE CLIENTES		\$ xxx
Ventas	\$ xxx	
Cobro de cuentas pendientes	xxx	
- RECIBO DE OTROS CLIENTES		xxx
Intereses ganados	xxx	
Arriendos ganados	xxx	

Comisiones ganadas	xxx		
- PAGADO A PROVEEDORES		(xxx)	
Pagos a proveedores	xxx		
Compra de mercaderías	xxx		
- PAGADO A OTROS PROVEEDORES		(xxx)	
Pagos al personal	xxx		
Intereses pagados	xxx		
Impuestos sobre las ganancias pagados	xxx		
Flujos netos de efectivo provistos (o usados) por actividades de operación			xxx
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES E INVERSIÓN			
Activo corriente y diferido			
- RECIBIDO POR:		xxx	
Ventas de activos fijos	xxx		
Dividendos cobrados	xxx		
- PAGADO POR:		(xxx)	
Adquisición de activos fijos	xxx		
Adquisición de acciones en otras empresas	xxx		
Inversiones financieras (corto y largo plazo)	xxx		
Flujos netos de efectivo provistos (o usados) por actividades de inversión			xxx
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
- RECIBIDO POR:		xxx	
Emisión y venta de acciones	xxx		
Préstamos recibidos a largo plazo	xxx		
- PAGADO POR:		xxx	
Abonos y cancelación de obligaciones	xxx		
Pagos de cuotas de préstamos y obligaciones	xxx		
Pago de dividendos a socios	xxx		
Flujos netos provistos (o usados) en actividades de financiamiento			xxx
Flujos netos de efectivo (A±B±C)			xxx
+ Efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del periodo			xxx
= Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo			xxx
D. CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias			xxx
(+/-) AJUSTES A CUENTAS DE RESULTADOS			
Depreciaciones		xxx	
Amortizaciones		xxx	
Cuentas incobrables		xxx	
Ingresos que no constan en el sector A		xxx	
Gastos que no constan en el sector A		xxx	
(+/-) AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL			
Activo corriente y diferido			
Incremento de inventarios		xxx	
Incremento de clientes		xxx	
Incremento de prepagados		xxx	
Incremento de otros activos corrientes		xxx	
Disminución de inventarios		xxx	
Disminución de clientes		xxx	
Disminución de prepagados		xxx	
Disminución de otros activos corrientes		xxx	
Pasivo corriente y diferido			
Incremento de proveedores		xxx	
Incremento de sueldos por pagar		xxx	
Incremento de otras obligaciones		xxx	
Incremento de precobrados		xxx	

Disminución de proveedores		XXX
Disminución de sueldos por pagar		XXX
Disminución de otras obligaciones		XXX
Disminución de precobrados		XXX
Flujos netos de efectivo provistos (o usados) por actividades de operación		<u>XXX</u>
		<u>XXX</u>
.....	
Gerente	Contadora	

Fuente. Espejo (2007).

Tabla 12. Estado de flujo de efectivo método indirecto

Empresa Comercial "DF"		
Estado de Flujos de Efectivo		
Al 31 de diciembre del...		
Expresado en miles de dólares		
A. CONCILIACIÓN DE UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias		XXX
(+/-) AJUSTE A CUENTAS DE RESULTADOS		XXX
Depreciaciones	XXX	
Amortizaciones	XXX	
Cuentas incobrables	XXX	
Ingresos que no constan en el sector A	XXX	
Gastos que no constan en el sector B	<u>XXX</u>	
(+/-) AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL		
Activo corriente y diferido		XXX
Incremento de inventarios	XXX	
Incremento de clientes	XXX	
Incremento de prepagados	XXX	
Incremento de otros activos corrientes	XXX	
Disminución de inventarios	XXX	
Disminución de cliente	XXX	
Disminución de prepagados	XXX	
Disminución de otros activos corrientes	<u>XXX</u>	
Pasivo corriente y diferido		XXX
Incremento de proveedores	XXX	
Incremento de sueldos por pagar	XXX	
Incremento de otras obligaciones	XXX	
Incremento de precobrados	XXX	
Disminución de proveedores	XXX	
Disminución de sueldos por pagar	XXX	
Disminución de otras obligaciones	XXX	
Disminución de precobrados	<u>XXX</u>	
Flujos netos de efectivo provistos (o usados) por actividades de operación		XXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- RECIBIDO POR:		XXX
Venta de activos fijos	XXX	
Dividendos cobrados	<u>XXX</u>	
- PAGADO POR:		XXX
Adquisición de activos fijos	XXX	
Adquisición de acciones en otras empresas	XXX	
Inversiones financieras (corto y largo plazo)	<u>XXX</u>	
Flujos netos de efectivo provistos (o usados) por actividades de inversión		

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- RECIBO POR:		xxx
Emisión y venta de acciones	xxx	
Préstamos recibidos a largo plazo	xxx	
- PAGADO POR:		xxx
Abonos y cancelación de obligaciones	xxx	
Pago de cuotas de préstamos y obligaciones	xxx	
Pago de dividendos a socios	xxx	
Flujos netos provistos (o usados) en actividades de financiamiento		xxx
Flujos netos de efectivo (A±B±C)		xxx
+ Efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del período		xxx
= Efectivo y equivalentes del efectivo al final del período		xxx

.....
Gerente

.....
Contadora

Fuente. Espejo (2007).

4.2.7.7.5. Estado de evolución del patrimonio

De acuerdo con Espejo (2007) el estado financiero de evolución del patrimonio proporciona una visión detallada y separada del patrimonio de una empresa, incluye información específica sobre las contribuciones de los socios y la asignación de las utilidades generadas durante el período, así como la utilización de las ganancias retenidas de ejercicios anteriores. Su relevancia radica en que facilita la comprensión de las razones detrás de las variaciones en las distintas partidas del patrimonio. Según el mismo autor, entre las operaciones que influyen en el patrimonio se encuentran:

1. El ingreso de nuevos socios que aumenta el capital.
2. El retiro de un socio que disminuye el capital.
3. La utilidad o pérdida del ejercicio representa cambios en el patrimonio. La utilidad del ejercicio se distribuye:
 - a. Utilidad a trabajadores.
 - b. Impuesto a la renta.
 - c. Reservas.
 - d. Dividendos.
4. Las donaciones de capital representan un incremento del superávit.
5. Las valoraciones de bienes de propiedad, planta y equipo e inversiones incrementan el patrimonio.

Sobre los cambios en el patrimonio debe revelarse:

- Distribución de utilidades o excedentes del período.
- Utilidades no apropiadas.
- Reservas u otras cuentas incluidas en utilidades apropiadas.
- Prima en colocación de acciones y valorizaciones.
- Revalorización del patrimonio.
- Otras cuentas que integran el patrimonio.

Tabla 13. *Estado de evolución del patrimonio*

Empresa Comercial “DF” Estado de Evolución del Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre del 200X Expresado en miles de dólares						
Cuentas	Saldo inicial	Capital	Superávit	Reservas	Resultados del ejercicio	Saldo final
Capital	\$					
Superávit del capital	\$					
Reservas	\$					
Resultados del ejercicio	\$					
TOTALES	\$					

Fuente. Espejo (2007).

5. Metodología

5.1. Enfoque de investigación

La investigación adoptó un enfoque mixto integrando en una primera fase por el enfoque cualitativo y en una segunda fase por el enfoque cuantitativo. Esta combinación permitió capitalizar las fortalezas de ambos enfoques, ampliando el alcance investigativo y mitigando las posibles limitaciones inherentes a cada uno. Se empleó principalmente este enfoque debido a que de acuerdo con Creswell (2013) los métodos mixtos logran obtener una mayor variedad de perspectivas del fenómeno: frecuencia, amplitud y magnitud (cuantitativa), así como profundidad y complejidad (cualitativa); generalización (cuantitativa) y comprensión (cualitativa). Este enfoque aseguró que las conclusiones obtenidas en la investigación, no solo reflejen la precisión numérica de los datos, sino que también incorporen una visión integral del contexto organizacional, incrementando la robustez del análisis y favoreciendo la toma de decisiones informadas a nivel contable.

5.2. Diseño metodológico

La investigación se fundamenta en un Diseño Exploratorio Secuencial (DEXPLOS), compuesto por dos fases principales que combinan enfoques cualitativos y cuantitativos para lograr un entendimiento profundo y una aplicabilidad práctica. En la primera fase, se efectuó la recopilación y el análisis de datos cualitativos, con el fin de elaborar un plan y manual de cuentas ajustados a las necesidades y actividades específicas de la Ferretería Innovald. Esta fase inicial permitió una exploración detallada de los procesos contables actuales a través de técnicas como entrevistas con el personal clave, observación directa de los procedimientos y un análisis exhaustivo de la documentación contable. El enfoque cualitativo en esta fase no solo facilitó la identificación de particularidades y áreas de mejora en la estructura contable, sino que también estableció una base conceptual robusta para la fase cuantitativa subsecuente.

Posteriormente, al implementarse el diseño en su modalidad derivativa, se transita a la segunda fase, donde la información cualitativa recabada se integra en un proceso sistemático de análisis cuantitativo. Aquí se diseñaron los formatos principales y auxiliares para el proceso contable, ajustándolos a las operaciones y recursos de la ferretería. El uso de técnicas cuantitativas permitió validar y estructurar los sistemas contables de manera óptima, garantizando que los formatos propuestos no solo reflejen con precisión la realidad operativa de la empresa, sino que también faciliten una organización eficiente de los datos financieros para la toma de decisiones gerenciales. Este enfoque metodológico derivativo aseguró que el

diseño contable propuesto no sea una mera adaptación teórica, sino que esté directamente alineado con la realidad operativa de la Ferretería Innovalled, optimizando sus procesos administrativos y financieros.

5.3.Contexto

El presente trabajo de investigación se llevó a cabo en la "Ferretería Innovalled", ubicada en la Provincia de Loja, Cantón y Parroquia Catamayo, barrio 24 de Mayo, en la calle Bolívar (SN), intersección con la calle 24 de Mayo, frente al parque. La ferretería inició sus actividades el 3 de agosto de 2009 y se dedica a la venta al por mayor de artículos de ferretería y cerraduras, como martillos, sierras, destornilladores, entre otras herramientas de manuales, accesorios y dispositivos; además, comercializa cajas fuertes, extintores y material eléctrico al por mayor. Su propietario está inscrito en el Servicio de Rentas Internas (SRI) con el número de RUC 1103994685001, catalogado como una persona natural no obligada a llevar contabilidad, perteneciente al régimen Rimpe Emprendedor.

5.4.Participantes

El propietario de la Ferretería Innovalled participó directamente en esta investigación, desempeñando un papel fundamental al proporcionar información clave sobre las operaciones diarias de la empresa, los recursos disponibles y las necesidades contables específicas. Su participación fue esencial para garantizar que el manual de cuentas y los formatos contables que se desarrollen estén completamente alineados con la realidad operativa de la ferretería, permitiendo así una organización eficiente y ajustada a las particularidades de su actividad comercial.

5.5.Métodos por fase

5.5.1. Objetivo específico 1

Elaborar un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades y actividades propias de la Ferretería Innovalled

Para cumplir con el primer objetivo específico de la investigación, se implementó métodos cualitativos de carácter inductivo, orientados a analizar las particularidades de las operaciones de la empresa. Este enfoque permitió derivar generalizaciones a partir de la revisión de la documentación contable y la interacción directa con los procesos financieros de la ferretería. Al aplicar el razonamiento inductivo, se identificó las necesidades específicas que

fueron clave para elaboración del plan y manual de cuentas, garantizando que estos instrumentos no solo se ajusten a las actividades comerciales, sino que también optimicen la estructura contable de acuerdo con las exigencias legales y operativas de la Ferretería Innovald. Esto aseguró una mayor eficiencia en el control y registro de las transacciones económicas, facilitando la toma de decisiones financieras y mejorando la administración de los recursos.

5.5.1.1. Técnicas e instrumentos de investigación

5.5.1.1.1. Entrevista abierta

Con el fin de propiciar una primera inmersión en la recolección de datos, se llevó a cabo entrevistas abiertas con el propietario de la Ferretería Innovald. Este formato de entrevista permitió explorar a fondo las percepciones, experiencias y conocimientos del entrevistado sobre las operaciones contables y las necesidades específicas de la empresa, las cuales brindaron información valiosa que contribuyó al desarrollo adecuado del plan y manual de cuentas.

5.5.1.1.2. Observación no estructurada

Como técnica complementaria para la recolección de datos se implementó la observación no estructurada, debido a que esta facilita la recopilación de información contextual y situacional sin un marco predefinido de preguntas, lo que posibilita capturar aspectos relevantes de la dinámica diaria de la empresa. Durante este proceso de observación, se prestó atención a diversos elementos, incluyendo la interacción entre el personal y los clientes, lo cual permitió identificar prácticas contables informales que limitaban el registro adecuado de las actividades de la empresa. Asimismo, se evaluó el manejo de los recursos y materiales contables, así como la disposición de documentos y registros financieros. Esta técnica también permitió analizar la implementación de los procesos contables existentes, evaluando su efectividad y eficiencia en la gestión diaria de la ferretería. Al no limitarse a un formato rígido, la observación no estructurada brindó la flexibilidad necesaria para identificar aspectos que podrían pasar desapercibidos en un enfoque más sistemático. Esto contribuyó a un diagnóstico más completo de la situación contable de la Ferretería Innovald, siendo fundamental para elaborar un plan y manual de cuentas que refleje las verdaderas necesidades y prácticas de la empresa.

5.5.1.1.3. Revisión documental

La revisión documental se implementó como una técnica esencial, enfocándose en el análisis sistemático de la información contable de la Ferretería Innovald. Este procedimiento implicó la evaluación de documentos clave, tales como estados financieros, registros de ventas, inventarios y manuales de procedimientos, con el objetivo de establecer una comprensión precisa de la estructura contable y los procesos operativos de la empresa. Este método de recolección de datos permitió la identificación de patrones y tendencias en la información histórica, lo que facilitó el diagnóstico de la situación contable actual. A través del examen crítico de los documentos, se pudo detectar inconsistencias, ineficiencias y áreas de mejora en la gestión contable y financiera. Además, la revisión documental también proporcionó una base objetiva para evaluar el cumplimiento normativo y la alineación de las prácticas contables con los estándares del sector. Además, la triangulación de datos obtenidos de la revisión documental con información recolectada a través de entrevistas y observación no estructurada permitió validar la coherencia y fiabilidad de los hallazgos. Este enfoque integral no solo enriqueció el análisis cualitativo de la situación contable de la Ferretería Innovald, sino que también sirvió como fundamento crítico para el diseño del plan y manual de cuentas, asegurando que estos instrumentos sean pertinentes y adaptados a las realidades operativas de la empresa.

5.5.2. Objetivo específico 2

Diseñar los formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo con los recursos y operaciones de la Ferretería Innovald del cantón Catamayo.

Para cumplir con el segundo objetivo específico de la investigación, se implementó métodos cuantitativos, los cuales resultaron cruciales para el desarrollo de formatos contables que respondan a las exigencias operativas de la Ferretería Innovald. Este enfoque permitió una recopilación sistemática de datos numéricos que proporcionaron una visión clara y objetiva de los procesos contables en curso. El método cuantitativo aporta la ventaja de ofrecer resultados que son fácilmente replicables y generalizables, lo que asegura que los formatos desarrollados estén fundamentados en datos concretos y no en suposiciones. Esto se traduce en una mayor precisión en el registro de operaciones contables y una mejor capacidad para realizar análisis financieros posteriores. Además, al diseñar formatos principales y auxiliares, se busca facilitar el registro y la presentación de información financiera. El enfoque cuantitativo, al ofrecer una

base sólida de datos, garantiza que estos formatos se alineen con las realidades operativas y las necesidades específicas de la ferretería.

5.5.2.1. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

5.5.2.1.1. Revisión detallada de documentación existente

La revisión de documentos es una técnica clave en la recopilación de información contable necesaria para el diseño de formatos contables en la Ferretería Innovalled. Este proceso implicó el análisis sistemático de la documentación existente, lo que permitió obtener datos precisos y relevantes sobre las operaciones financieras de la empresa. Para llevar a cabo esta técnica, se inició con la identificación y selección de documentos clave que proporcionen información sobre las transacciones de la ferretería. Se prestó especial atención a los estados financieros, libros de registro, recibos, facturas, inventarios y manuales de procedimientos contables. La evaluación de esta información fue fundamental para asegurar que los documentos estén actualizados y que reflejen fielmente las operaciones contables de la empresa. Una vez identificados los documentos, se procedió a la extracción meticulosa de datos numéricos y cualitativos. Esto incluyó el registro de ingresos, gastos, saldos de inventario y cualquier otra información pertinente para el diseño de los formatos contables. Además, a través de la revisión de documentos, se pudo identificar patrones y tendencias en la información financiera, lo que ayudó a comprender mejor la situación actual de la ferretería y sus necesidades contables. Otro aspecto relevante de la revisión de documentos es la verificación de la consistencia de la información. Se comparó la información extraída de los documentos con los datos obtenidos de otras fuentes, como entrevistas y observaciones, lo que permitió validar la coherencia de la información y detectar posibles inconsistencias que deben abordarse.

5.5.2.1.2. Identificación de los procesos contables

La identificación de los procesos contables es una técnica que buscó comprender la estructura y la dinámica de las operaciones contables de la Ferretería Innovalled. Este proceso incluyó la revisión de cómo se registran las transacciones, el flujo de información financiera y los procedimientos utilizados en la gestión contable. Se llevó a cabo un mapeo de los procesos actuales, lo que permitió visualizar las etapas involucradas en la captación, procesamiento y reporte de información contable. Esta técnica fue esencial para identificar áreas de mejora y establecer un marco claro para el diseño de formatos contables que se alineen con las prácticas operativas de la ferretería.

5.5.2.1.3. Análisis de datos

El análisis de datos se centró en examinar la información recopilada de manera integral, utilizando datos obtenidos de la revisión de documentos, la identificación de procesos y otros instrumentos de recolección. En esta etapa, se organizó y clasificó los datos en categorías relevantes, como ingresos, gastos e inventarios. A través de esta técnica, se buscó identificar patrones, tendencias y relaciones significativas que facilitaron la comprensión de la situación contable actual de la Ferretería Innovald. Este análisis no solo proporcionó insights sobre la operativa contable, sino que también guio el desarrollo de formatos contables adaptados a las necesidades específicas de la empresa.

5.5.2.1.4. Diseño y validación de formatos contables

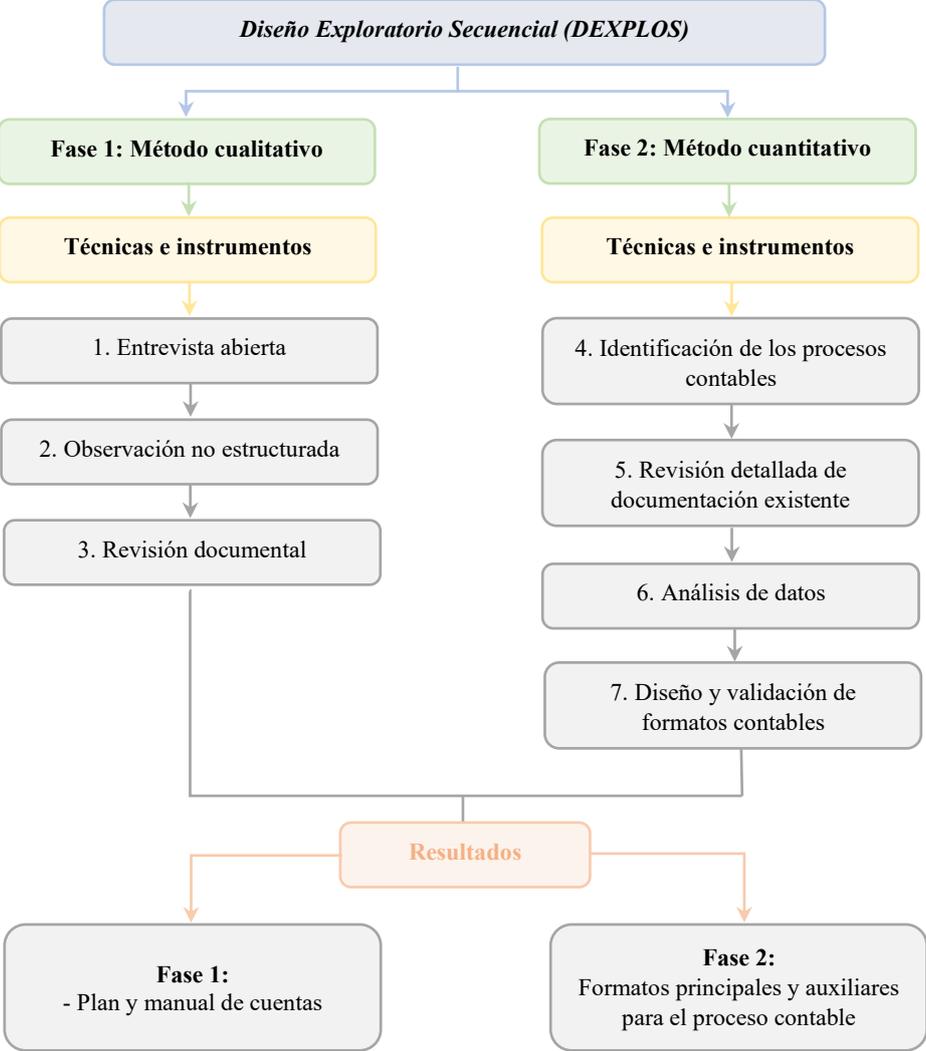
El diseño y validación de formatos contables es una técnica esencial para garantizar que los formatos principales y auxiliares desarrollados se ajusten a las necesidades operativas de la Ferretería Innovald. Esta técnica se centró en la creación de formatos como el libro diario, libro mayor, estado de situación financiera inicial, entre otros; los cuales facilitaron el registro y la organización de las transacciones financieras de la empresa. El proceso de diseño implicó estructurar los formatos de manera clara y funcional, asegurando que capturen toda la información necesaria, como ingresos, gastos, inventarios y saldos. Además, se incluyó fórmulas y estructuras que permitieron realizar cálculos automáticos y generar informes contables con precisión. Una vez diseñados, los formatos se sometieron a una fase de validación, utilizando datos históricos o reales de la ferretería para probar su funcionamiento. Esta validación tuvo como objetivo detectar posibles errores o inconsistencias y ajustar los formatos para que reflejen con exactitud las operaciones financieras de la empresa. Solo después de esta verificación se implementarán los formatos definitivos, asegurando que sean prácticos y efectivos para el personal encargado del proceso contable.

5.6. Procedimiento

La Figura 3 resume el procedimiento metodológico utilizado para implementar el enfoque mixto de investigación, integrando los métodos correspondientes a cada fase. Esta inserción estratégica de métodos permitió capitalizar las ventajas tanto del enfoque cuantitativo como del cualitativo, logrando un análisis más exhaustivo y una comprensión integral del fenómeno estudiado. Al asignar cada método a su respectiva fase, se optimizó el uso de las

herramientas de investigación, fortaleciendo la validez de los resultados y maximizando el aprovechamiento de los datos recolectados.

Figura 3. Procedimiento metodológico



Nota. Elaboración propia.

5.7.Recursos

Los recursos necesarios para la implementación de la metodología comprendieron principalmente herramientas tecnológicas como una computadora portátil con software especializado para el análisis de datos y el diseño de formatos contables (por ejemplo, Excel o programas contables específicos). Además, se requirió acceso a documentación contable existente, incluidos estados financieros, registros de transacciones y otros informes relevantes para la Ferretería Innovald. También fueron necesarios recursos bibliográficos y normativos, como manuales contables, reglamentos tributarios y guías metodológicas, que sirvieron de apoyo teórico para el desarrollo de la investigación y el diseño de los formatos contables.

6. Resultados

6.1.Objetivo específico 1

Elaborar un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades y actividades propias de la Ferretería Innovalad

La empresa del señor Darwin Rigoberto Cuenca Quinde inició sus operaciones comerciales en agosto de 2019, bajo su propia administración, y está registrada con el RUC No. 1103994685001 como una persona natural no obligada a llevar contabilidad, según el Servicio de Rentas Internas. El local está situado en la ciudad de Catamayo, provincia de Loja, en la intersección de las calles Bolívar y 24 de Mayo, frente al parque central. Su actividad principal es la venta al por mayor de artículos de ferretería y cerraduras, incluyendo martillos, sierras, destornilladores y otras herramientas manuales, así como accesorios y dispositivos como cajas fuertes y extintores, además de material eléctrico. Las estrategias del propietario, que se centran en ofrecer productos de calidad, han permitido un incremento en las ventas y un reconocimiento significativo a nivel local. En 2022, tras la pandemia de COVID-19 y conforme a la ley de desarrollo económico, la ferretería del Sr. Cuenca Quinde se incorporó al Régimen Impositivo para Microempresas (RIMPE) por disposición decretada, lo que implica el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes, tales como el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado (IVA). La base legal que sustenta el cumplimiento de las mismas abarca la Constitución de la República del Ecuador, la Ley de Régimen Tributario Interno, la Ley de Reforma Tributaria Interna, la Ley de Seguridad Social, el Código Tributario y el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Para la elaboración del plan y manual de cuentas, se efectuó una entrevista abierta con el propietario de la Ferretería Innovalad a fin de propiciar una primera inmersión a la recolección de datos de tipo cualitativo. Esta técnica permitió explorar a fondo las percepciones, experiencias y conocimientos del entrevistado sobre las operaciones contables y las necesidades específicas de la empresa. Seguidamente se realizó una observación no estructurada la cual permitió una inmersión directa al entorno operativo de la Ferretería. Mediante esta técnica se logró capturar aspectos claves relacionados con la actividad de la empresa, de igual manera se logró identificar prácticas contables informales las cuales no seguían una estructura formal, normativa o estándar, por lo cual no eran documentadas correctamente y tampoco se realizaban bajo los Principios Contables Generalmente Aceptados (PCGA). Se detectaron registros financieros que no se llevaban de manera consistente o correcta, el uso de cuadernos, hojas

sueltas y documentos no oficiales para registrar transacciones. También se evidenció la falta de documentación adecuada para respaldar las operaciones, como facturas y recibos, esto no le permitía a la empresa un control eficiente y transparente de sus prácticas contables.

En continuidad, se realizó una revisión documental de la información contable que disponía la empresa. Con ello, se evaluó los registros de ventas, estados financieros anteriores, inventarios y manuales de procedimiento, esto permitió comprender de forma precisa y sistemática la estructura contable, las actividades y operaciones de la empresa. La recolección de datos derivada de estos procedimientos tomó como base los diagnósticos realizados de las necesidades por medio de la primera técnica relacionada con la entrevista abierta al propietario. Con ello, se logró detectar inconsistencias, ineficiencias y áreas de mejora en la gestión contable y financiera de la empresa. Esta revisión proporcionó una base objetiva no solo para el cumplimiento normativo y la alineación de las prácticas contables, si no que permitió en esencia elaborar planes y manuales de cuentas ajustados a las necesidades y actividades propias de la empresa. En conjunto las tres técnicas e instrumentos implementados permitió validar la coherencia y fiabilidad de los resultados, logrando un enriquecimiento en el análisis cualitativo de la situación contable real de la Ferretería Innoval. Dado ello, las Tablas 14, 15 y 16, presentan de manera conjunta los planes de cuentas elaborados con base en los <<Activos>>, <<Pasivos y Patrimonio>>, e <<Ingresos, Costos y Gastos>>. En los mismos se ha realizado una clasificación de todas las cuentas con su respectiva codificación las cuales rigen las operaciones y actividades contable de la empresa, esto permitió en la segunda fase de la metodología mixta planteada elaborar los diferentes estados financieros y el registro de las actividades operativas y comerciales de la misma.

Tabla 14. *Plan de Cuentas para la Ferretería - Activos*

FERRETERIA	
PLAN DE CUENTAS	
1	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes
1.01.02.02	Documentos por cobrar clientes
1.01.03	(-) PROVISION CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES
1.01.03.01	Provisión cuentas comerciales incobrables
1.01.04	INVENTARIO
1.01.04.01	Inventario de mercaderías
1.01.05	SUMINISTROS Y MATERIALES
1.01.05.01	Suministros de oficina
1.01.05.02	Materiales de limpieza
1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.06.01	Iva Compras
1.01.06.02	Crédito Tributario
1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR
1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%
1.01.06.03.02	Anticipo retención en la fuente del IR 1,75%
1.01.06.03.03	Anticipo retención en la fuente del IR 2%
1.01.06.03.04	Anticipo retención en la fuente del IR 8%
1.01.06.03.05	Anticipo retención en la fuente del IR 10%
1.01.06.04	Anticipo retención del IVA
1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%
1.01.06.04.02	Anticipo retención del IVA 70%
1.01.06.04.03	Anticipo retención del IVA 100%
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	Terreno
1.02.01.02	Edificio
1.02.01.03	Muebles y enseres
1.02.01.04	Equipo de computación
1.02.01.05	Vehículo
1.02.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo

Nota. Elaboración propia.

Tabla 15. *Plan de Cuentas para la Ferretería – Pasivos y Patrimonio*

FERRETERIA	
PLAN DE CUENTAS	
2	PASIVOS
2.01	PASIVOS CORRIENTES
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores
2.01.01.02	Documentos por pagar proveedores
2.01.01.03	Otras cuentas y documentos por pagar
2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS
2.01.02.01	Sueldos y salarios por pagar
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS
2.01.02.02.01	Aporte individual al IESS por pagar
2.01.02.02.02	Aporte patronal al IESS por pagar
2.01.02.03	Obligaciones con el personal
2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por pagar
2.01.02.03.01	Provisiones Sociales por pagar
2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR
2.01.03.01	Iva ventas
2.01.03.02	Iva por pagar
2.01.03.03	Retención del impuesto a la renta por pagar
2.01.03.03.01	Retención del impuesto a la renta por pagar 1%
2.01.03.03.02	Retención del impuesto a la renta por pagar 1.75%
2.01.03.03.03	Retención del impuesto a la renta por pagar 2%
2.01.03.03.04	Retención del impuesto a la renta por pagar 8%
2.01.03.03.05	Retención del impuesto a la renta por pagar 10%
2.01.03.04	Iva retenido por pagar
2.01.03.04.01	Iva retenido por pagar 30%
2.01.03.04.02	Iva retenido por pagar 70%
2.01.03.04.03	Iva retenido por pagar 100%
2.02	PASIVOS NO CORRIENTES
2.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO
2.02.01.01	Cuentas y documentos por pagar a largo plazo
2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar
3	PATRIMONIO
3.01	CAPITAL
3.01.01	CAPITAL INICIAL
3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin
3.02	RESULTADOS
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio
3.02.01.02	Pérdida del ejercicio
3.02.02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.02.02.01	Resultados de ejercicios anteriores

Nota. Elaboración propia.

Tabla 16. *Plan de Cuentas de la Ferretería – Ingresos, Costos y Gastos*

FERRETERIA	
PLAN DE CUENTAS	
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01.01	Ventas
4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas
4.01.01.03	Descuento en compras
4.01.01.04	Devolución en compras
5	COSTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES
5.01.01.01	Costo de ventas
5.01.01.02	Compras
5.01.01.03	Descuento en ventas
5.01.01.04	Devolución en ventas
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES
5.02.01.01	Sueldos y salarios
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social
5.02.01.02.01	Aporte patronal al IESS
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones

5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo
5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo
5.02.01.03.03	Fondos de reserva
5.02.01.04	Honorarios profesionales
5.02.01.05	Servicios básicos
5.02.01.05.01	Energía eléctrica
5.02.01.05.02	Agua potable
5.02.01.05.03	Internet
5.02.01.06	Arriendos
5.02.01.07	Suministros de oficina
5.02.01.08	Suministros de aseo y limpieza
5.02.01.09	Cuentas incobrables
5.02.01.10	Otros gastos

Nota. Elaboración propia.

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVOS

Abarca el conjunto de bienes, valores y derechos, ya sean tangibles o intangibles, que poseen un valor económico y están orientados a alcanzar sus objetivos.

1.01 ACTIVO CORRIENTE

Los activos corrientes incluyen los valores, instrumentos y bienes que la empresa espera transformar, liquidar, consumir o vender en un plazo no mayor a un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En este apartado se describen los recursos de alta liquidez disponibles para las operaciones cotidianas de la ferretería, que no presentan limitaciones en su utilización. Estos recursos se clasifican dentro de la categoría de efectivo o equivalentes de efectivo, incluyendo cuentas contables como caja, caja chica, depósitos a la vista en bancos y otras instituciones financieras, así como inversiones a corto plazo de alta liquidez. Estas inversiones pueden transformarse fácilmente en montos específicos de efectivo, aunque están sujetas a un riesgo considerable de fluctuaciones en su valor.

1.01.01.01 CAJA

Corresponde al valor nominal del dinero en efectivo, ya sea en monedas o billetes, en la moneda oficial del país, incluyendo también los cheques a la vista emitidos a favor de la empresa.

Tabla 17. Caja

Se debita:	Se acredita:
Por ingresos de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, tales como cuentas al contado, cobro de deudas, sobrantes de caja o en el momento de realizar arqueos.	Por los desembolsos en efectivo que la empresa tiene en un momento específico y que están disponibles de forma inmediata, por los faltantes de caja detectados al realizar los arqueos.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.01.02 BANCOS

Valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional en bancos del país. Además, controla el movimiento de valores monetarios que se depositan y se retiran de instituciones bancarias relacionados.

Tabla 18. Bancos

Se debita:	Se acredita:
Por la apertura de las cuentas bancarias (corrientes y/o de ahorro), por los depósitos, por las notas de crédito emitidas a favor de la empresa, por las transferencias bancarias recibidas y por los cheques anulados después de su contabilización.	Por los pagos que efectúa la empresa a través de cheques, transferencias bancarias y notas de débito emitidas por el banco.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los derechos de cobro relacionados con créditos concedidos a clientes y terceros, resultantes de la venta de bienes y la prestación de servicios en el marco de las operaciones comerciales, se registrarán por las condiciones establecidas en la política de crédito definida por la dirección de la empresa. Estas condiciones incluirán información detallada sobre los montos, plazos de vencimiento y, si corresponde, los intereses aplicables.

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Registra los créditos otorgados por la ferretería sin la firma de ningún documento, por motivos distintos a la venta de mercancías.

Tabla 19. *Cuentas por cobrar clientes*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los créditos otorgados a clientes, por la venta de bienes y/o la prestación de servicios a crédito, y por intereses u otros recargos.	Por los valores abonados de manera parcial o total por los clientes, por las devoluciones de mercancías, por los descuentos o rebajas otorgados, o por la baja de las cuentas.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.02.02 DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Registra los créditos otorgados respaldados por un documento, por conceptos distintos a la venta de mercaderías.

Tabla 20. *Documentos por cobrar clientes*

Se debita:	Se acredita:
Por el monto de los créditos otorgados, respaldados por un documento.	Por los valores cancelados por los deudores.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.03 PROVISION Cuentas Comerciales Incobrables

Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Tabla 21. *Cuentas comerciales incobrables*

Se debita:	Se acredita:
Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.	Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.04 INVENTARIO

Se consideran activos aquellos que están destinados a ser vendidos en el curso habitual de las operaciones, que se encuentran en proceso de producción con la finalidad de ser vendidos posteriormente, o que se presentan como materiales o suministros destinados a ser consumidos durante el proceso de producción o la prestación de servicios.

1.01.05 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Comprende los bienes o productos adquiridos con el propósito de ser vendidos en el curso habitual de las operaciones de la ferretería. En este sentido, se refiere a los bienes físicos que la misma tiene listos para la venta, sin que se realicen alteraciones o modificaciones en su forma, añadiendo únicamente etiquetas, empaques y/o embalajes.

Tabla 22. *Inventario de mercaderías*

Se debita:	Se acredita:
Por el inventario inicial de mercaderías, la adquisición o compra de mercaderías, el pago de transporte, fletes y otros costos que forman parte del costo de los productos, así como por el costo de las mercaderías devueltas por los clientes. Saldo deudor	Por el costo de las mercaderías vendidas, por devolución de mercaderías a los proveedores y por los ajustes en el registro de las facturas de compra.

Nota. Elaboración propia.

1.01.06 SUMINISTROS Y MATERIALES

Son todos aquellos bienes, suministros y materiales necesarios que permiten desarrollar la actividad comercial de la empresa.

1.01.06.01 SUMINISTROS DE OFICINA

Representa los artículos y útiles que son necesarios para realizar las actividades diarias.

Tabla 23. *Suministros de oficina*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición de los útiles de oficina. Saldo deudor	Por el asiento de ajuste.

Nota. Elaboración propia.

1.01.06.02 MATERIALES DE LIMPIEZA

Incluye todos los productos de limpieza requeridos para llevar a cabo las actividades cotidianas.

Tabla 24. *Materiales de limpieza*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición de materiales de limpieza.	Por el asiento de ajuste, venta o devolución.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.07 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cantidad a pagar (o a recuperar) debe ser reconocida como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidada.

1.01.07.01 IVA COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y servicios que se encuentren grabados con este impuesto

Tabla 25. *IVA Compras*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición de bienes y servicios grabados con el impuesto al valor agregado.	Por devoluciones de bienes, liquidación mensual del IVA.
Saldo deudor	

Nota. Elaboración propia.

1.01.07.02 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) en las adquisiciones; es la diferencia o saldo entre el IVA generado por ventas y el IVA asociado a compras, lo que representa un saldo favorable para la ferretería.

Tabla 26. Crédito tributario

Se debita:	Se acredita:
Al momento de llevar a cabo la liquidación y declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras supera al saldo del IVA ventas. Saldo deudor	En las declaraciones mensuales para equilibrar el saldo del IVA de ventas y el IVA de compras.

Nota. Elaboración propia.

1.01.07.03 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IR

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta del 1%, 1.75%, 2%, 8% y 10%.

Tabla 27. Anticipo retención en la fuente del IR

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

Nota. Elaboración propia.

1.01.07.04 ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA

Registra los valores que le han sido retenidos a la ferretería por IVA en la venta de bienes y/o servicios gravados por el 30%, 70% o 100%. El saldo mensual de esta cuenta se compensa con el valor a pagar del IVA ventas.

Tabla 28. Anticipo retención del IVA

Se debita:	Se acredita:
Por el valor retenido a la ferretería en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con IVA. Saldo deudor	Por el pago o por la compensación con el valor a pagar del IVA en ventas.

Nota. Elaboración propia.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

También se conoce como activo fijo y es parte del activo de la empresa. Se refiere a aquellos bienes de larga duración que se compran para ser utilizados en las operaciones cotidianas de la ferretería y que no están destinados a la venta.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANA Y EQUIPO

Son activos físicos que una entidad posee para utilizarlos en la producción o provisión de bienes y servicios, para alquilarlos a terceros o para fines administrativos, y se prevé que se utilicen por más de un período.

1.02.01.01 TERRENO

Registra los terrenos o predios de propiedad de la ferretería que están destinados a prestar servicios a la misma, los terrenos donde se encuentran construidas las edificaciones; así como, los designados para futuras ampliaciones o construcciones y aquellos destinados para arrendarlos a terceros.

Tabla 29. *Terreno*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición, el valor de las mejoras que incrementen el valor del terreno y por donaciones recibidas. Saldo deudor	Por la venta y por donaciones entregadas.

Nota. Elaboración propia.

1.02.01.02 EDIFICIO

Representa el costo de las edificaciones compradas o construidas, independientemente de su propósito en la actividad productiva o el uso administrativo de la ferretería; no abarca el valor de los terrenos.

Tabla 30. *Edificio*

Se debita:	Se acredita:
Por los costos de adquisición, construcción o mejora, y por el valor estimado de las donaciones recibidas. Saldo deudor	Por la venta, pérdida de valor del edificio y por donaciones entregadas.

Nota. Elaboración propia.

1.02.01.03 MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de los diferentes muebles y enseres de propiedad de la ferretería, utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Tabla 31. *Muebles y enseres*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición, por el valor de mejoras que incrementen el valor de los muebles y enseres, y por el valor estimado de las donaciones recibidas. Saldo deudor	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

Nota. Elaboración propia.

1.02.01.04 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Corresponde al valor de los equipos informáticos que son propiedad de la ferretería y que se emplean para llevar a cabo sus actividades operativas.

Tabla 32. *Equipo de computación*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación y por el valor estimado en donaciones recibidas. Saldo deudor	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

Nota. Elaboración propia.

1.02.01.05 VEHICULO

Registra el valor de todos los tipos de vehículos (automóviles, camionetas, volquetas, camiones, remolques, entre otros) que son propiedad de la ferretería y se emplean en el desempeño de sus actividades.

Tabla 33. *Vehículo*

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos y por el valor estimado en donaciones recibidas Saldo deudor	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

Nota. Elaboración propia.

1.02.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán de forma separada cada parte de un elemento que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso; es decir, cuando el activo se encuentre apto.

1.02.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO

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

Tabla 34. *Depreciación acumulada edificio*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por los ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

1.02.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

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

Tabla 35. *Depreciación acumulada muebles y enseres*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por los ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

1.02.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN

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

Tabla 36. *Depreciación acumulada equipos de computación*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida y por los ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

1.02.02.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO

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

Tabla 37. *Depreciación acumulada vehículo*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida y por los ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2 PASIVOS

Representa las deudas y obligaciones que tiene la ferretería con terceras personas como consecuencia de sucesos pasados y al vencimiento de las cuales deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.01 PASIVOS CORRIENTES

Son todas aquellas obligaciones contraídas por la empresa cuya cancelación debe realizarse en un plazo no mayor a un año; también incluye la porción corriente de aquellas obligaciones consideradas en el pasivo no corriente.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones a corto plazo que la ferretería adquiere por las diversas transacciones relacionadas con la compra de bienes o servicios pueden estar respaldadas o no por documentos comerciales habituales, como facturas, letras de cambio o pagarés, entre otros.

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

Tabla 38. *Cuentas por pagar proveedores*

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos realizados en forma parcial o total, o por notas de crédito recibidas de los proveedores de bienes o servicios. Saldo acreedor	Por el valor de las deudas contraídas durante el ejercicio económico por transacciones del giro del negocio, sin respaldo de documentos.

Nota. Elaboración propia.

2.01.01.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Representa obligaciones que contrae la ferretería por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo: letra de cambio, pagaré.

Tabla 39. *Documentos por pagar proveedores*

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos realizados en forma parcial o total, o por notas de crédito recibidas de los proveedores de bienes o servicios. Saldo acreedor	Por el valor de las deudas contraídas durante el ejercicio económico por transacciones del giro del negocio, sin respaldo de documentos.

Nota. Elaboración propia.

2.01.01.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra diversas obligaciones contraídas por la ferretería debido a transacciones no relacionadas directamente con su actividad principal, pero esenciales para su operación. Esta cuenta puede incluir deudas por servicios profesionales, arrendamientos operativos, comisiones, entre otros.

Tabla 40. *Otras cuentas y documentos por pagar*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las deudas contraídas durante el ejercicio económico por transacciones diferentes del giro del negocio, con respaldo o no de documentos.	Por los pagos realizados en forma parcial o total o por notas de crédito recibidas de acreedores varios.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.01.02 OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS

Son aquellos valores que la empresa adeuda a sus empleados en virtud del contrato de trabajo, por disposiciones legales o por beneficios que la ferretería otorga voluntariamente en favor de sus empleados.

2.01.02.01 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los valores pendientes de pago a los empleados según rol de pagos.

Tabla 41. *Sueldos y salarios por pagar*

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos efectuados a los empleados.	Por los valores pendientes de pago a los empleados.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.01.02.02 OBLIGACIONES CON EL IESS

Se trata de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), que incluyen tanto los aportes patronales como los aportes personales, los cuales se registran en la nómina conforme a las disposiciones legales y a otros acuerdos o autorizaciones otorgados por el trabajador.

Tabla 42. Obligaciones con el IESS

Se debita:	Se acredita:
Por el depósito mensual de los aportes en el IESS. Saldo acreedor	Por los valores de los beneficios que se encuentren pendientes de pago a los empleados y por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Nota. Elaboración propia.

2.01.02.03 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Son las obligaciones que la ferretería tiene con su personal que, de acuerdo con el Código de Trabajo, incluyen el derecho de los trabajadores a recibir remuneraciones y beneficios adicionales de manera mensual, como los fondos de reserva, la décima tercera y décima cuarta remuneración. Si estos pagos no se realizan en el mes correspondiente, es necesario registrar los pasivos, ya sean corrientes o no corrientes. Para esto, se confecciona una planilla de beneficios adicionales, cuyo formato es similar al del rol de pagos.

Tabla 43. Obligaciones con el personal

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos de cada uno de los beneficios que tienen derecho los trabajadores, como son décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondos de reserva al personal, en las fechas establecidas o por reverso cuando no se efectúe el pago. Saldo acreedor	Por los valores de los beneficios que se encuentren pendientes de pago a los empleados, según planilla de beneficios adicionales mensual, por el valor de las provisiones mensuales, por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Nota. Elaboración propia.

2.01.03 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Son los impuestos corrientes que corresponden al periodo presente y a los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no hayan sido liquidados.

2.01.03.01 IVA VENTAS

Registra los valores recaudados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la venta de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

Tabla 44. IVA ventas

Se debita:	Se acredita:
Por las devoluciones de bienes o servicios realizadas por los clientes y por la compensación con la cuenta IVA compras en su respectiva liquidación.	Por el valor del Impuesto al Valor Agregado cobrado en la venta de bienes o servicios.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.01.03.02 IVA POR PAGAR

Registra los valores cuando existen mayores ventas que compras durante un mes calendario, lo que servirá para realizar la liquidación del IVA.

Tabla 45. IVA por pagar

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos parciales totales u otras formas de pago que realiza la empresa al SRI.	Por el valor de las deudas y por los asientos de la liquidación del IVA.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.01.03.03 RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Representa los valores que la ferretería retiene por impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, de acuerdo a los conceptos y porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Pueden ser del 1%, 1,75%, 2%, 8% y 10%.

Tabla 46. Retención del impuesto a la renta por pagar

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

Nota. Elaboración propia.

2.01.03.04 IVA RETENIDO POR PAGAR

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

Tabla 47. *IVA retenido por pagar*

Se debita:	Se acredita:
Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y por el pago total de las retenciones en las compras y del IVA mensual.	Por los valores retenidos en las compras de bienes y/o servicios gravados, de acuerdo a los porcentajes que correspondan.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

Se consideran obligaciones adquiridas por la ferretería que tienen un plazo de vencimiento superior a un año; sin embargo, al cierre de cada ejercicio económico, se volverá a clasificar la parte correspondiente como corriente. Una entidad clasificará como pasivo no corriente todos aquellos pasivos que no se clasifiquen como corrientes.

2.02.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son obligaciones adquiridos por la ferretería a largo plazo derivados de diversas transacciones que forman parte de sus operaciones habituales, como la adquisición de bienes o servicios. Estas obligaciones pueden estar respaldadas por diferentes documentos o no.

2.02.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Representan las obligaciones que contrae la ferretería a largo plazo, algunas no cuentan con documento de respaldo y mientras que otras si cuentan como, por ejemplo: letra de cambio y pagaré.

Tabla 48. *Cuentas y documentos por pagar a largo plazo*

Se debita:	Se acredita:
Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento y otras con respaldo de documentos.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

2.02.02 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Registra los créditos solicitados por la ferretería en las diferentes instituciones financieras, para financiar sus actividades, como la adquisición o construcción de propiedades, planta y equipos, compra de mercaderías o para financiar el capital de trabajo.

2.02.02.01 PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

Representa las obligaciones que mantiene la ferretería con las instituciones financieras, con plazos de vencimiento mayores a un año.

Tabla 49. *Préstamos bancarios por pagar*

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos parciales o totales de las obligaciones mantenidas con las instituciones financieras.	Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

3 PATRIMONIO

Se refiere al aporte del dueño de la ferretería, el cual puede aumentar con las utilidades y nuevos aportes destinados a la capitalización con superávit. Este representa la porción residual de los activos de la entidad.

3.01 CAPITAL

Está constituido por los recursos, aportaciones o inversiones efectuadas por el propietario de la ferretería, así como también los aportes destinados a futuras capitalizaciones.

3.01.01 CAPITAL INICIAL

Son los valores o el financiamiento propio de los activos del propietario al inicio de la actividad económica.

3.01.01.01 CAPITAL SR. CUENCA DARWIN

Representa el aporte del propietario de la ferretería, este puede incrementarse con utilidades y con nuevos aportes para capitalización. Capital que dispone la ferretería para el curso normal de sus operaciones comerciales.

Tabla 50. *Capital Sr. Cuenca Darwin*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la disminución del capital, por absorción de pérdidas del ejercicio económico o pérdidas acumuladas. Saldo acreedor	Por el valor de la inversión inicial realizada por el propietario, por el incremento del capital y por la capitalización de las utilidades del ejercicio.

Nota. Elaboración propia.

3.02 RESULTADOS

Comprenden las utilidades netas no distribuidas o pérdidas de los ejercicios económicos anteriores, resultados del ejercicio y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. Estos valores están a disposición de los socios y son susceptibles de capitalización.

3.02.01 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la ferretería, sea ganancia o pérdida.

3.02.01.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

Tabla 51. *Utilidad del ejercicio*

Se debita:	Se acredita:
Por la transferencia a reservas o resultados acumulados. Por la distribución de dividendos a los socios. Saldo acreedor	Por los resultados del ejercicio, cuando los ingresos excedan a los gastos.

Nota. Elaboración propia.

3.02.01.02 PERDIDA DEL EJERCICIO

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

Tabla 52. *Pérdida del ejercicio*

Se debita:	Se acredita:
Por los resultados del ejercicio, cuando los gastos excedan a los ingresos.	Por compensación con utilidades acumuladas o restitución por parte de los socios.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

3.02.02 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas o por pérdidas para el desarrollo de las operaciones y a disposición de la ferretería. Corresponde a utilidades no distribuidas o pérdidas que no han sido absorbidas.

3.02.02.01 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidades obtenidas con anterioridad que no han sido distribuidas y no tienen ningún destino.

Tabla 53. *Resultado de ejercicios anteriores*

Se debita:	Se acredita:
Cuando se distribuyen las ganancias o utilidades.	Cuando se generan ganancias en ejercicios anteriores y el saldo queda sin distribuirse.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

4 INGRESOS

Los ingresos representan los aumentos en los beneficios económicos que se producen a lo largo del período contable. Pueden manifestarse como entradas de dinero o incrementos en el valor de los activos, así como disminuciones en los pasivos. Estos ingresos generan un aumento del patrimonio y no están asociados a las aportaciones del propietario de la ferretería.

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la entrada bruta de beneficios económicos generados durante el período a través de las actividades ordinarias de la ferretería, siempre que esta entrada resulte en un aumento del patrimonio que no esté vinculado a las aportaciones del propietario de dicho patrimonio.

4.01.01 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores obtenidos y/o generados como consecuencia de las operaciones inherentes a la actividad empresarial.

4.01.01.01 VENTAS

Registra los ingresos que la ferretería obtiene por la venta de sus artículos, ya sea al contado o a crédito, con tarifas del 0% y 12%.

Tabla 54. *Ventas*

Se debita:	Se acredita:
<p>Por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, por los descuentos o rebajas, por el reverso de las ventas y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</p> <p>Saldo acreedor</p>	<p>Al momento que se incrementan las ventas de mercaderías facturadas y cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes vendidos al precio de la transacción, independientemente de la forma de pago</p>

Nota. Elaboración propia.

4.01.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representa la utilidad lograda en la venta de mercaderías, calculada como la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.

Tabla 55. *Utilidad bruta en ventas*

Se debita:	Se acredita:
<p>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</p> <p>Saldo acreedor</p>	<p>Por el valor que resulta de la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.</p>

Nota. Elaboración propia.

4.01.01.03 DESCUENTOS EN COMPRAS

Registra los valores que los proveedores deducen en la compra de mercancías, ya sea por el monto total de la compra, por pagos al contado, entre otros.

Tabla 56. *Descuento en compras*

Se debita:	Se acredita:
Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas. Saldo acreedor	Por los descuentos que realizan a la ferretería el momento de la compra.

Nota. Elaboración propia.

4.01.01.03 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercaderías.

Tabla 57. *Devolución en compras*

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

Nota. Elaboración propia.

5 COSTOS

Son valores que egresan de la ferretería como resultado de las actividades que esta lleva a cabo.

5.01 COSTOS

Incluyen el conjunto de cuentas al sumar los gastos o desembolsos efectuados.

5.01.01 COSTOS OPERACIONALES

Son las cuentas que reflejan las salidas de efectivo derivadas de las actividades propias de la ferretería.

5.01.01.01 COSTO DE VENTAS

Representa el costo de las mercancías vendidas al precio de adquisición o de costo durante el ejercicio económico.

Tabla 58. Costo de ventas

Se debita:	Se acredita:
Por el costo de las mercaderías vendidas, según el método de valoración de inventarios definido en las políticas contables de la ferretería.	Por el costo de las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes y por el cierre al final del ejercicio
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.01.01.02 COMPRAS

Registra la adquisición de artículos de ferretería para la venta a los diferentes proveedores.

Tabla 59. Compras

Se debita:	Se acredita:
Por las adquisiciones de mercaderías y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y así determinar las compras netas, también al final para cerrar el valor de las compras netas.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.01.01.03 DESCUENTO EN VENTAS

Registra los descuentos que la ferretería ofrece a sus clientes, ya sea por el total de las ventas o por pagos al contado.

Tabla 60. Descuento en ventas

Se debita:	Se acredita:
Por los descuentos realizados al momento de la venta de mercaderías.	Al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.01.01.04 DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Representa el retorno de las mercaderías a la ferretería por parte de los clientes debido a que no han sido despachadas de manera correcta, las mercaderías no se encuentran en buenas condiciones, entre otros motivos.

Tabla 61. *Devolución en ventas*

Se debita:	Se acredita:
Por el retorno de las mercaderías a la ferretería por parte de los clientes.	Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02 GASTOS

Los gastos son los desembolsos que la ferretería efectúa en el curso habitual de sus actividades durante un ejercicio económico específico.

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES

Se trata de los gastos generados por la ferretería que están directamente relacionados con su gestión administrativa.

5.02.01.01 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos generados por los sueldos del personal de la ferretería, de acuerdo con las disposiciones legales establecidas.

Tabla 62. *Sueldos y salarios*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Registra el valor de los gastos pagados o devengados por la ferretería en concepto del aporte patronal al IESS y otros aportes, de acuerdo con las normativas legales vigentes.

Tabla 63. *Aportes a la seguridad social*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS y otros aportes del personal que labora en la empresa.	Por ajustes o reversos de los gastos registrados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.03 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Registra los gastos generados por el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y otros beneficios otorgados al personal que trabaja en la ferretería.

Tabla 64. *Beneficios sociales e indemnizaciones*

Se debita:	Se acredita:
Por el reconocimiento de los beneficios a empleados, de acuerdo a los cálculos realizados en el rol de pagos, planilla de beneficios adicionales respectivamente e independientemente del pago.	Por ajustes o reversos de los gastos registrados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.04 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra el monto pagado o devengado por los servicios profesionales contratados para atender alguna situación específica de la ferretería.

Tabla 65. *Honorarios profesionales*

Se debita:	Se acredita:
Por el reconocimiento del gasto servicios profesionales contratados.	Por ajustes y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.05 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados o devengados por servicios básicos, como agua potable, energía eléctrica, internet y teléfono, utilizados para el desarrollo de las actividades de la ferretería.

Tabla 66. *Servicios básicos*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, energía eléctrica, internet o teléfono).	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.07 ARRIENDOS

5.02.01.08 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el valor de los gastos pagados o devengados por concepto de suministros de oficina, necesarios para el desarrollo de las actividades de la ferretería.

Tabla 67. *Suministros de oficina*

Se debita:	Se acredita:
Registra el valor pagado o devengado por concepto de suministros de oficina.	Por ajustes realizados y, al final del ejercicio económico, por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.09 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

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

Tabla 68. *Suministro de aseo y limpieza*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo y limpieza.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.01.01.09 CUENTAS INCOBRABLES

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

Tabla 69. *Cuentas incobrables*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor calculado como incobrable según método aplicado.	Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

5.02.01.10 OTROS GASTOS

Registra el valor de otros gastos realizados por la ferretería y que no pudieron ser clasificados dentro de otros rubros de los gastos.

Tabla 70. *Otros gastos*

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.	Por ajustes y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo acreedor	

Nota. Elaboración propia.

Con base en la elaboración del plan y manual de cuentas, y mediante la aplicación de la técnica de revisión documental, se procedió a la elaboración del inventario inicial, el cual proporciona un registro detallado de los activos y recursos disponibles al inicio del periodo contable. Este inventario es clave para la correcta evaluación financiera de la empresa y sirve como punto de partida para el registro y control de las operaciones contables. Los detalles específicos de este inventario se presentan en la Tabla 71, que resume con precisión los bienes, insumos y activos registrados.

Tabla 71. Inventario inicial

 FERRETERIA "INNOVALED" INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD							
CÓDIGO	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERV.
1		ACTIVO					
1.01		ACTIVO CORRIENTE					
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				9.546,60	
1.01.01.01		CAJA			2.446,60		
	10	MONEDAS DE 0,01 CTVS	0,01	0,10			
	50	MONEDAS DE 0,05 CTVS	0,05	2,50			
	100	MONEDAS DE 0,10 CTVS	0,10	10,00			
	150	MONEDAS DE 0,25 CTVS	0,25	37,50			
	141	MONEDAS DE 0,50 CTVS	0,50	70,50			
	201	MONEDAS DE \$ 1	1,00	201,00			
	35	BILLETES DE \$ 5	5,00	175,00			
	30	BILLETES DE \$ 10	10,00	300,00			
	50	BILLETES DE \$ 20	20,00	1.000,00			
	5	BILLETES DE \$ 50	50,00	250,00			
	4	BILLETES DE \$ 100	100,00	400,00			
1.01.01.02		BANCOS			7.100,00		
1.01.01.02.01		BANCO DE LOJA CTA. CTE 2902691956		7.100,00			
1.01.02		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				31.291,50	
1.01.02.01		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			31.291,50		
1.01.02.01.01		GAD MUNICIPAL DE CATAMAYO		8.000,00			
1.01.02.01.02		SR. CRISTHIAN ROBLES		2.000,00			
1.01.02.01.03		MONTERREY AZUCARERA LOJANA C.A MALCA		1.000,00			
1.01.02.01.04		SR. MARCO CÓRDOVA		2.000,00			
1.01.02.01.05		SR. HOMERO CASTILLO		10.000,00			
1.01.02.01.06		SR. LUIS GUERRERO		1.000,00			
1.01.02.01.07		GAD PARROQUIAL DE GUAYQUICHUMA		6.000,00			
1.01.02.01.08		SR. MELENDRES GEOVANI		200,00			
1.01.02.01.09		SR. LUIS MENDOZA		900,00			
1.01.02.01.10		SR. DIEGO ARIAS		91,50			
1.01.02.01.11		CABLEVISION DON DIEGO		100,00			
1.01.04		INVENTARIO				125.359,36	
1.01.04.01		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			125.359,36		
1.01.04.01.01		ABRAZADERA					
1.01.4.01.01.01	50	ABRAZADERA ½	0,12	6,00			
1.01.04.01.01.02	55	ABRAZADERA ¾	0,35	19,25			
1.01.04.01.01.03	60	ABRAZADERA 3/8	0,30	18,00			
1.01.04.01.01.04	35	ABRAZADERA JARDÍN 1/2	0,25	8,75			
1.01.04.01.01.05	32	ABRAZADERAS 11/2P	0,80	25,60			
1.01.04.01.02		ABRO LENTES					
1.01.04.01.02.01	21	ABRO LENTES	1,50	31,50			
1.01.04.01.03		ACEITE					
1.01.04.01.03.01	15	ACEITE 2 TIEMPOS ENDUROX	3,50	52,50			
1.01.04.01.03.02	25	ACEITE 3 EN 1 PEQUEÑO	1,00	25,00			
1.01.04.01.03.03	15	ACEITE 3 EN 1 GRANDE	2,00	30,00			
1.01.04.01.03.04	12	ACEITE W40	5,50	66,00			
1.01.04.01.04		ACERO					
1.01.04.01.04.01	5	ACERO CUADRADO DE 40MM	21,96	109,82			
1.01.04.01.05		ACIDO					
1.01.04.01.05.01	8	ÁCIDO MURIÁTICO	4,00	32,00			

1.01.04.01.06		ACOPLE					
1.01.04.01.06.01	19	ACOPLE 1/2 *50MM	1,17	22,17			
1.01.04.01.06.02	68	ACOPLE 2	0,50	34,00			
1.01.04.01.06.03	9	ACOPLE PARA SOLDADORA	7,00	63,00			
1.01.04.01.06.04	70	ACOPLE TUBO A MANGUERA 1/2	0,50	35,00			
1.01.04.01.07		ACORDION					
1.01.04.01.07.01	17	ACORDION DANU	3,00	51,00			
1.01.04.01.07.02	14	ACORDION HJSJ	2,50	35,00			
1.01.04.01.08		ADAPTADOR					
1.01.04.01.08.01	36	ADAPTADOR 1 A 3 ECO	1,50	54,00			
1.01.04.01.08.02	47	ADAPTADOR 3 ENTRADAS BLANCO ECO	1,00	47,00			
1.01.04.01.08.03	25	ADAPTADOR DE 6 ENTRADAS	4,00	100,00			
1.01.04.01.08.04	68	ADAPTADOR DE CAUCHO PARA TUBO 2PLG	0,50	34,00			
1.01.04.01.08.05	30	ADAPTADOR PARA AUTOPERFORANTE CABEZA LLAVE 5/8	1,00	30,00			
1.01.04.01.08.06	44	ADAPTADOR PATA REDONDO	0,75	33,00			
1.01.04.01.08.07	40	ADAPTADOR REDON/PLANO	0,50	20,00			
1.01.04.01.08.08	26	ADAPTADOR 2 PULGADAS	0,90	23,40			
1.01.04.01.09		ADHESIVOS					
1.01.04.01.09.01	40	ADHESIVOS DE CARAS	1,00	40,00			
1.01.04.01.10		AFLOJA					
1.01.04.01.10.01	21	AFLOJA TODO	3,00	63,00			
1.01.04.01.11		AFRICANO					
1.01.04.01.11.01	17	AFRICANO DE LITRO	4,50	76,50			
1.01.04.01.12		AGUJA					
1.01.04.01.12.01	125	AGUJA DE COSER SACOS	0,50	62,50			
1.01.04.01.13		AISLADOR					
1.01.04.01.13.01	70	AISLADOR ROLLO	2,00	140,00			
1.01.04.01.13.02	69	AISLADOR+BASTIDOR	6,00	414,00			
1.01.04.01.14		ALAMBRE					
1.01.04.01.14.01	5	ALAMBRE CEBÚ 400MT	47,50	237,50			
1.01.04.01.14.02	3	ALAMBRE CEBÚ 500 MTS	57,00	171,00			
1.01.04.01.14.03	11	ALAMBRE DE ALUMINIO 3X4 AWG-SEU-NTC-250-ULB 54658-90C-2000V	2,35	25,87			
1.01.04.01.14.04	8	ALAMBRE DE COBRE 3X8 AWG-8.37MM-55A-7H-NTC2050	7,84	62,72			
1.01.04.01.14.05	17	ALAMBRE GALVANIZADO #12	1,75	29,75			
1.01.04.01.14.06	18	ALAMBRE GALVANIZADO #14 GUÍA	1,70	30,60			
1.01.04.01.14.07	15	ALAMBRE GALVANIZADO #16	1,25	18,75			
1.01.04.01.14.08	16	ALAMBRE GALVANIZADO #18	1,50	24,00			
1.01.04.01.14.09	18	ALAMBRE GALVANIZADO #22	3,00	54,00			
1.01.04.01.14.10	17	ALAMBRE RECOCIDO DE AMARRE #18 20KG	1,00	17,00			
1.01.04.01.15		ALDABA					
1.01.04.01.15.01	44	ALDABA MEDIANA DE 1/2 REDONDA	1,00	44,00			
1.01.04.01.15.02	48	ALDABA PEQUEÑA	1,50	72,00			
1.01.04.01.16		ALICATE					
1.01.04.01.16.01	14	ALICATE COMBINADO CON MANGO TPR- 7"	5,55	77,70			
1.01.04.01.16.02	15	ALICATE COMBINADO CON MANGO TPR- 8"	6,75	101,25			
1.01.04.01.16.03	12	ALICATE DE CORTE DIAGONAL CON MANGO PVC-7	4,75	57,00			
1.01.04.01.16.04	10	ALICATE MARCA STANLY	8,50	85,00			
1.01.04.01.16.05	8	ALICATE PARA CORTE DIAGONAL-6"	4,00	32,00			
1.01.04.01.16.06	9	ALICATE PARA PONCHAR CABLE COAXIAL- 8"	6,75	60,75			
1.01.04.01.16.07	8	ALICATE PEQUEÑO	2,50	20,00			
1.01.04.01.16.08	10	ALICATE PROFESIONAL 180MM 7PLG INGCO	5,25	52,50			
1.01.04.01.16.09	11	ALICATE-PLAYO ECO	2,50	27,50			

1.01.04.01.17		AMARRA					
1.04.04.01.17.01	56	AMARRA 150MM BPO	0,75	42,00			
1.04.04.01.17.02	53	AMARRA 250MM CABLE TIES	2,75	145,75			
1.04.04.01.17.03	44	AMARRA 350MM NEGRA	2,50	110,00			
1.04.04.01.17.04	36	AMARRA 400MM BP NEGRA	3,00	108,00			
1.04.04.01.17.05	20	AMARRAS	2,75	55,00			
1.04.04.01.17.06	75	AMARRAS 100MM	0,55	41,25			
1.04.04.01.17.07	60	AMARRAS 200MM	1,50	90,00			
1.04.04.01.17.08	65	AMARRAS 250MM NEGRA	1,75	113,75			
1.04.04.01.17.09	26	AMARRAS 400MM	3,75	97,50			
1.04.04.01.17.10	12	AMARRAS PLÁSTICAS 450 VOLTIO	12,00	144,00			
1.04.04.01.17.11	15	AMARRAS PLÁSTICAS 40CM	5,80	87,00			
1.04.04.01.17.12	85	AMARRAS PLÁSTICAS 460 MAVIJU	0,12	10,20			
1.04.04.01.17.13	20	AMARRAS PLÁSTICAS DE 300MM	2,00	40,00			
1.04.04.01.18		AMOLADORA					
1.04.04.01.18.01	2	AMOLADORA 950W UAG8508 INCCO	60,00	120,00			
1.04.04.01.18.02	2	AMOLADORA ANGULAR	33,50	67,00			
1.04.04.01.18.03	4	AMOLADORA ANGULAR 4 1/ 750W INGCO	40,00	160,00			
1.04.04.01.18.04	1	AMOLADORA CON PULSADOR DEBAJO DEWALD	90,00	90,00			
1.04.04.01.18.05	1	AMOLADORA DEWALD 15AMP 9P	147,50	147,50			
1.04.04.01.18.06	1	AMOLADORA DEWALT 4020	80,00	80,00			
1.04.04.01.18.07	1	AMOLADORA DEWALT 7P 15AMP 491	150,00	150,00			
1.04.04.01.18.08	1	AMOLADORA INCO 7P	142,00	142,00			
1.04.04.01.18.09	2	AMOLADORA INDUSTRIAL TOTAL 41/2PLG*57850W	65,00	130,00			
1.04.04.01.18.10	2	AMOLADORA UYUTOOLS IKONIX PEQUEÑA	60,00	120,00			
1.04.04.01.19		ANGULO					
1.04.04.01.19.01	14	ANGULO DE HIERRO 1/4	6,06	84,84			
1.04.04.01.19.02		ANTENA					
1.04.04.01.19.03	2	ANTENA TV AÉREA GRANDE	19,00	38,00			
1.04.04.01.19.04	3	ANTENA TV AÉREA PEQUEÑA	13,00	39,00			
1.04.04.01.20		ANTICORROSIVO					
1.04.04.01.20.01	4	ANTICORROSIVO NEGRO MATE	16,00	64,00			
1.04.04.01.20.02	6	ANTICORROSIVO MATE OXIDO ROJO GL	19,04	114,24			
1.04.04.01.20.03	15	ANTICORROSIVO NEGRO MATE	3,50	52,50			
1.04.04.01.21		APLIQUE					
1.04.04.01.21.01	9	APLIQUE DE PARED TRIPLE LUZ CÁLIDA	17,00	153,00			
1.04.04.01.21.02	15	APLIQUE DE PISO 6W 6500K	13,00	195,00			
1.04.04.01.21.03	12	APLIQUE DE PISO RGB E/P	15,00	180,00			
1.04.04.01.21.04	10	APLIQUE LED UP&DOWN BLANCO 4W-300K	14,00	140,00			
1.04.04.01.21.05	8	APLIQUE NEGRO CILINDRI 10V/3000K	20,00	160,00			
1.04.04.01.21.06	4	APLIQUE PARED 6W-3000K LUMEN BLANCO CON RAYA NEGRO FILO REDONDO Y RECTANGULAR	18,00	72,00			
1.04.04.01.21.07	6	APLIQUE PUNTA TRIANGULAR 2W	10,00	60,00			
1.04.04.01.21.08	8	APLIQUES DE PARED CUATRO LUCES CRUZADAS 3500K	22,50	180,00			
1.04.04.01.21.09	7	APLIQUES DE PARED TRES LUCES CRUZADAS 3500K	20,00	140,00			
1.04.04.01.22		ARANDELA					
1.04.04.01.22.01	48	ARANDELA	0,75	36,00			
1.04.04.01.22.02	70	ARANDELAS	0,02	1,40			
1.04.04.01.22.03		AUTOMÁTICO					
1.04.04.01.22.04	3	AUTOMÁTICO DE PRESIÓN PARA BOMBA	7,50	22,50			
1.04.04.01.23		AUTOPERFORANTE					
1.04.04.01.23.01	5	AUTOPERFORANTE 1 1/2*12 (100U)	7,84	39,20			
1.04.04.01.23.02	150	AUTOPERFORANTE 1/2	0,05	7,50			

1.04.04.01.23.03	110	AUTOPERFORANTE 1PLG CABEZA DE LLAVE	0,10	11,00		
1.04.04.01.23.04	34	AUTOPERFORANTE 1PLG*8 CAJA	2,10	71,40		
1.04.04.01.23.05	170	AUTOPERFORANTE 3/4 PERNO	0,03	5,10		
1.04.04.01.23.06	156	AUTOPERFORANTE 3P	0,12	18,72		
1.04.04.01.23.07	50	AUTOPERFORANTES	3,36	168,00		
1.04.04.01.23.08	120	AUTOPERFORANTES DE CABEZA DE LENTEJA IP	0,05	6,00		
1.04.04.01.24		BAILEJO				
1.04.04.01.24.01	7	BAILEJO	2,75	19,25		
1.04.04.01.25		BALACIN				
1.04.04.01.25.01	18	BALANCIN O PALANCA DE BAÑO	1,50	27,00		
1.04.04.01.26		BARRAS				
1.04.04.01.26.01	90	BARRA DE SILICÓN GRANDE	0,25	22,50		
1.04.04.01.26.02	67	BARRA NEUTRO 6*9MM 12P AZUL XILED	2,50	167,50		
1.04.04.01.26.03	54	BARRA NEUTRO 6*9MM 6P AZUL XILED	1,75	94,50		
1.04.04.01.26.04	120	BARRA SILICÓN PEQUEÑO	0,15	18,00		
1.04.04.01.26.05	30	BARRA TIERRA 6P 9X6MM	2,00	60,00		
1.04.04.01.26.06	1	BARRAJES SUMERGIBLES	31,70	31,70		
1.04.04.01.27		BARRETA				
1.04.04.01.27.01	4	BARRETA	13,00	52,00		
1.04.04.01.28		BASES				
1.04.04.01.28.01	26	BASE DE DICROICO BLANCA	2,00	52,00		
1.04.04.01.28.02	24	BASE DE DICROICO DORADA	2,00	48,00		
1.04.04.01.28.03	52	BASE DE DICROICO FINA Y GRUESA	0,50	26,00		
1.04.04.01.28.04	45	BASE DE DICROICO SATÍN	2,25	101,25		
1.04.04.01.28.05	47	BASE DE TUBO	2,00	94,00		
1.04.04.01.28.06	70	BASE GU10 DICROICO DOS PATITAS	0,50	35,00		
1.04.04.01.28.07	86	BASE PARA BATERÍA	0,25	21,50		
1.04.04.01.28.08	45	BASE PARA BREAKER SQD CON TERM 40	2,00	90,00		
1.04.04.01.28.09	22	BASE PARA LAVAMANOS	3,50	77,00		
1.04.04.01.28.10	34	BASE PARA TUBO LED 60CM	2,00	68,00		
1.04.04.01.28.11	23	BASE PLAST BREAKER DE 2P	2,50	57,50		
1.04.04.01.28.12	12	BASES DE FOTOCELULA	3,50	42,00		
1.04.04.01.29		BASTIDOR				
1.04.04.01.29.01	3	BASTIDOR DE 1 VÍA	7,84	23,52		
1.04.04.01.30		BATERÍA				
1.04.04.01.30.01	5	BATERÍA DE 9 V ENERGEIZER	3,75	18,75		
1.04.04.01.30.02	10	BATERÍA EVEREADY 9V	1,75	17,50		
1.04.04.01.30.03	16	BATERIA POWERONE 9V	2,00	32,00		
1.04.04.01.30.04		BENJAMÍN				
1.04.04.01.30.05	18	BENJAMÍN CON CADENA MARFIL	1,00	18,00		
1.04.04.01.31		BICOLOR				
1.04.04.01.31.01	17	BICOLOR R/A	1,00	17,00		
1.04.04.01.32		BINIL				
1.04.04.01.32.01	14	BINIL INFANTIL	5,60	78,40		
1.04.04.01.32.02		BISAGRA				
1.04.04.01.32.03	17	BISAGRA (PAR)	1,00	17,00		
1.04.04.01.32.04	35	BISAGRAS 3P	1,00	35,00		
1.04.04.01.33		BLANCO				
1.04.04.01.33.01	11	BLANCO ESMALTE DE LITRO	4,75	52,25		
1.04.04.01.34		BOLLA				
1.04.04.01.34.01	4	BOLLA 1/2	7,00	28,00		
1.04.04.01.35		BOQUILLA				
1.04.04.01.35.01	70	BOQUILLA	1,00	70,00		
1.04.04.01.35.02	36	BOQUILLA COLGANTE SENSOR EVLITE	6,00	216,00		
1.04.04.01.35.03	52	BOQUILLA 12V LINTERNA	0,25	13,00		
1.04.04.01.35.04	64	BOQUILLA BAQUELITA	1,43	91,43		

1.04.04.01.35.05	40	BOQUILLA BTICINO	1,75	70,00			
1.04.04.01.35.06	2	BOQUILLA CÁMARA WIFI SMART SILVANIA	36,00	72,00			
1.04.04.01.35.07	45	BOQUILLA COLGANTE CON DOS CABLES VOLTECK	1,25	56,25			
1.04.04.01.35.08	15	BOQUILLA COLGANTE DE ALUMINIO NEGRA MATE	5,50	82,50			
1.04.04.01.35.09	12	BOQUILLA COLGANTE DE ALUMINIO NEGRO	5,50	66,00			
1.04.04.01.35.10	40	BOQUILLA COLGANTE NEGRA DOS CABLES EAGLE	0,89	35,71			
1.04.04.01.35.11	18	BOQUILLA COLGANTE SENSOR SHINE	6,75	121,50			
1.04.04.01.35.12	53	BOQUILLA CON CABLE BRILLUX	0,75	39,75			
1.04.04.01.35.13	48	BOQUILLA DE LINTERNA 12V	0,50	24,00			
1.04.04.01.35.14	61	BOQUILLA DE PORCELANA E14	0,50	30,50			
1.04.04.01.35.15	45	BOQUILLA DE PORCELANA E27	0,50	22,50			
1.04.04.01.35.16	4	BOQUILLA DE PORCELANA E40	13,66	54,66			
1.04.04.01.35.17	69	BOQUILLA E12 CERÁMICA	0,50	34,50			
1.04.04.01.35.18	5	BOQUILLA E40	5,00	25,00			
1.04.04.01.35.19	75	BOQUILLA PLAFÓN ECONÓMICA REDONDA	0,75	56,25			
1.04.04.01.35.20	56	BOQUILLA PLAFÓN ROSETÓN PLANO MARFIL BRILLUX/MERCURY	0,89	50,00			
1.04.04.01.35.21	5	BOQUILLA PLAFÓN SENSOR 360°	10,25	51,25			
1.04.04.01.35.22	23	BOQUILLA PLAFÓN VETTO BLANCA	1,75	40,25			
1.04.04.01.35.23	52	BOQUILLA ROSETÓN ECONÓMICA PARA LOSA	0,50	26,00			
1.04.04.01.35.24	46	BOQUILLA SI CABLE NEGRA ECO	0,50	23,00			
1.04.04.01.35.25	44	BOQUILLA TIPO PLAFÓN	0,85	37,40			
1.04.04.01.35.26	23	BOQUILLA VETTO BLANCA	2,00	46,00			
1.04.04.01.36		BORNERA					
1.04.04.01.36.01	15	BORNERA 20A-TIRA	1,00	15,00			
1.04.04.01.36.02	15	BORNERA 30A PLAST	1,25	18,75			
1.04.04.01.36.03	15	BORNERA 60A	2,00	30,00			
1.04.04.01.36.04	15	BORNERA 80A	2,25	33,75			
1.04.04.01.36.05	35	BORNERA 80AM (PAR)	0,50	17,50			
1.04.04.01.36.06	32	BORNERA DE RIEL	0,50	16,00			
1.04.04.01.36.07	28	BORNERAS #12	1,68	47,04			
1.04.04.01.37		BOTONERA					
1.04.04.01.37.01	15	BOTONERA	3,00	45,00			
1.04.04.01.38		BRAZOS DE DUCHA					
1.04.04.01.38.01	25	BRAZOS DE DUCHA	2,50	62,50			
1.04.04.01.39		BREAKER					
1.04.04.01.39.01	2	BREAKER 100A*3P RIEL	17,00	34,00			
1.04.04.01.39.02	5	BREAKER 10AMP*1P CAJA SQUAR D	6,50	32,50			
1.04.04.01.39.03	4	BREAKER 10AMP*1P S/P RIEL SQUAR D	9,50	38,00			
1.04.04.01.39.04	1	BREAKER 15AMP * 2P CAJA GENERAL	16,50	16,50			
1.04.04.01.39.05	1	BREAKER 16AMP PARA CAJA SQUARE D	18,48	18,48			
1.04.04.01.39.06	2	BREAKER 16AMP*1P CAJA SQUARED	6,50	13,00			
1.04.04.01.39.07	6	BREAKER 16AMP*1P RIEL SAZZIN	5,50	33,00			
1.04.04.01.39.08	4	BREAKER 16AMP*2P SQUAR D	9,50	38,00			
1.04.04.01.39.09	2	BREAKER 20*1P GENERAL S/P	7,50	15,00			
1.04.04.01.39.10	3	BREAKER 20A *2P PARA CAJA SQUARD NEGRO	16,50	49,50			
1.04.04.01.39.11	3	BREAKER 20A*1P SAZZIN	5,50	16,50			
1.04.04.01.39.12	4	BREAKER 20A*2P RIEL DIN SQ	9,50	38,00			
1.04.04.01.39.13	6	BREAKER 20AMP SAZZIN MONOFÁSICO	5,00	30,00			
1.04.04.01.39.14	1	BREAKER 20AMP SQUARE D RIEL DIN MONOFÁSICO	7,50	7,50			
1.04.04.01.39.15	1	BREAKER 20AMP*1P CAJA SQUARED	6,50	6,50			
1.04.04.01.39.16	1	BREAKER 25A*2P RIEL SQUAR D	10,00	10,00			

1.04.04.01.39.17	1	BREAKER 30 AMP*2P GENERAL 220V	17,50	17,50		
1.04.04.01.39.18	2	BREAKER 32A*1P RIEL DIN SQUAR D	7,00	14,00		
1.04.04.01.39.19	4	BREAKER 32A*1P RIEL SAZZIN	5,50	22,00		
1.04.04.01.39.20	3	BREAKER 32AMP*1P CAJA SQUARED	6,50	19,50		
1.04.04.01.39.21	2	BREAKER 32AMP*2P PARA CAJA SQUAR D	16,00	32,00		
1.04.04.01.39.22	5	BREAKER 32AMP*2P RIEL DIN SQUAR D	9,50	47,50		
1.04.04.01.39.23	6	BREAKER 40A DE 3 POLOS SAZZIN	7,75	46,50		
1.04.04.01.39.24	7	BREAKER 40A PARA CAJA GENERAL	5,89	41,25		
1.04.04.01.39.25	1	BREAKER 40A*2P RIEL DIN SQUARD	10,00	10,00		
1.04.04.01.39.26	1	BREAKER 40A-2P GENERAL	17,00	17,00		
1.04.04.01.39.27	2	BREAKER 40AMP*1P CAJA SQUAR D	6,75	13,50		
1.04.04.01.39.28	6	BREAKER 40AMP*1P COOPER BLANCO	5,00	30,00		
1.04.04.01.39.29	4	BREAKER 40AMP*1P RIEL DIN SQUAR D	7,50	30,00		
1.04.04.01.39.30	2	BREAKER 40AMP*2P CAJA SQUARD	17,50	35,00		
1.04.04.01.39.31	5	BREAKER 40AMP*2P SAZZIN	7,50	37,50		
1.04.04.01.39.32	8	BREAKER 40AMP+1P RIEL SAZZIN	5,50	44,00		
1.04.04.01.39.33	9	BREAKER 50A 2P SASSINY	7,50	67,50		
1.04.04.01.39.34	2	BREAKER 50A*2P RIEL DIN SQUARE D	10,00	20,00		
1.04.04.01.39.35	1	BREAKER 50A*2P SQ	16,50	16,50		
1.04.04.01.39.36	3	BREAKER 50AMP*1P SQUARDE	6,50	19,50		
1.04.04.01.39.37	1	BREAKER 50AMP*2P CAJA GENERAL	16,50	16,50		
1.04.04.01.39.38	4	BREAKER 50AMP*2P CAJA SQUAR D	16,75	67,00		
1.04.04.01.39.39	3	BREAKER 63A*2P RIEL SAZZIN	7,50	22,50		
1.04.04.01.39.40	8	BREAKER 63A*2P SQUARDI CAJA	16,75	134,00		
1.04.04.01.39.41	5	BREAKER 63AMP*2P RIEL SQUARD	10,00	50,00		
1.04.04.01.39.42	10	BREAKER BIFÁSICO 2P-63 A RIEL DIN	9,50	95,00		
1.04.04.01.39.43	14	BREAKER CAJA 16;32;40;50AMP*1P SQ	5,50	77,00		
1.04.04.01.39.44	3	BREAKER CAJA MOLDEADA 100A SQUARED	80,64	241,92		
1.04.04.01.39.45	2	BREAKER CAJA MOLDEADA 100AMP ABB	92,00	184,00		
1.04.04.01.39.46	1	BREAKER CAJA MOLDEADA 60AMP ABB	65,00	65,00		
1.04.04.01.39.47	2	BREAKER CAJA MOLDEADA MARCA XILED	40,00	80,00		
1.04.04.01.39.48	8	BREAKER DE 15AMP PARA CAJA GENERAL	5,25	42,00		
1.04.04.01.39.49	1	BREAKER DE 150AMP PARA CAJA DE DISTRIBUCIÓN	150,00	150,00		
1.04.04.01.39.50	6	BREAKER DE 20AMP PARA CAJA GENERAL	5,30	31,80		
1.04.04.01.39.51	7	BREAKER DE 30AMP PARA CAJA GENERAL	5,50	38,50		
1.04.04.01.39.52	8	BREAKER DE 50AMP PARA CAJA GENERAL	6,60	52,80		
1.04.04.01.39.53	1	BREAKER DE CAJA MOLDEADA DE 80 A	100,80	100,80		
1.04.04.01.39.54	2	BREAKER DE CAJA MOLDEADA 60AMP*2P SNEIDER	60,00	120,00		
1.04.04.01.39.55	1	BREAKER DE CAJA MOLDEADA 70AMP ABB	67,00	67,00		
1.04.04.01.39.56	1	BREAKER DE CAJA MOLDEADA 80AMP	77,00	77,00		
1.04.04.01.39.57	3	BREAKER DE DUCHA VETTO 40AMP*2P	14,00	42,00		
1.04.04.01.39.58	4	BREAKER DE DUCHA XILED	9,00	36,00		
1.04.04.01.39.59	8	BREAKER PARA CAJA SQ 32AMP	6,50	52,00		
1.04.04.01.39.60	5	BREAKER PARA DUCHA 110V COOPER	11,00	55,00		
1.04.04.01.39.61	6	BREAKER RIEL 32A TRIFÁSICO SQUARED	18,00	108,00		
1.04.04.01.39.62	10	BREAKER RIEL 50A	9,50	95,00		
1.04.04.01.39.63	15	BREAKER RIEL DIN 10A*2P SQ	9,50	142,50		

1.04.04.01.39.64	16	BREAKER RIEL DIN 16A*3P	14,50	232,00			
1.04.04.01.39.65	5	BREAKER SQUAR D 32A*1P PARA CAJA	17,50	87,50			
1.04.04.01.40		BROCA					
1.04.04.01.40.01	96	BROCA	0,80	76,80			
1.04.04.01.40.02	87	BROCA #6 DE 6P	1,00	87,00			
1.04.04.01.40.03	33	BROCA 1/2 HHS METAL	7,25	239,25			
1.04.04.01.40.04	40	BROCA 1/4 CONCRETO	1,50	60,00			
1.04.04.01.40.05	59	BROCA 1/4 LARGA CONCRETO	2,00	118,00			
1.04.04.01.40.06	78	BROCA 1/4 METAL	1,00	78,00			
1.04.04.01.40.07	26	BROCA 10 HHS METAL	5,50	143,00			
1.04.04.01.40.08	74	BROCA 3/16 CONCRETO	0,75	55,50			
1.04.04.01.40.09	68	BROCA 3/16 HHS	1,00	68,00			
1.04.04.01.40.10	46	BROCA 3/4 LARGA MAVIJU	4,00	184,00			
1.04.04.01.40.11	95	BROCA 3/4 METAL	1,25	118,75			
1.04.04.01.40.12	85	BROCA 3/8 CONCRETO	2,00	170,00			
1.04.04.01.40.13	43	BROCA 3/8 METAL HHS	4,00	172,00			
1.04.04.01.40.14	50	BROCA 5/16	1,50	75,00			
1.04.04.01.40.15	36	BROCA 5/16 HHS	2,75	99,00			
1.04.04.01.40.16	45	BROCA 7/16 METAL HHS	4,25	191,25			
1.04.04.01.40.17	42	BROCA 8 PARA METAL HHS	3,25	136,50			
1.04.04.01.40.18	110	BROCA 9/64	0,50	55,00			
1.04.04.01.40.19	83	BROCA BLACK 3/16	1,00	83,00			
1.04.04.01.40.20	46	BROCA DE 1/2 CONCRETO	3,00	138,00			
1.04.04.01.40.21	11	BROCA DE 1/2 PARA METAL	7,80	85,80			
1.04.04.01.40.22	89	BROCA DE 1/8 HSS	1,00	89,00			
1.04.04.01.40.23	69	BROCA DE 1/8 PARA CONCRETO	1,00	69,00			
1.04.04.01.40.24	37	BROCA DE DIAMANTE IRWIN 4.2MM	3,00	111,06			
1.04.04.01.40.25	55	BROCA DE 1/4 HSS	1,50	82,50			
1.04.04.01.40.26	61	BROCA DE DIAMANTE IRWIN 5.2MM	2,09	127,76			
1.04.04.01.40.27	16	BROCA ESCALONADA DE 1/8-1/2	10,50	168,00			
1.04.04.01.40.28	57	BROCA IRVIN METÁLICA	1,20	68,40			
1.04.04.01.40.29	41	BROCA MAVIJU DE ½	3,00	123,00			
1.04.04.01.40.30	32	BROCA PER 1/2 *12 CON LLAVE	7,00	224,00			
1.04.04.01.41		BROCHA					
1.04.04.01.41.01	58	BROCHA 1 ½	1,50	87,00			
1.04.04.01.41.02	115	BROCHA ½	0,50	57,50			
1.04.04.01.41.03	96	BROCHA 2P	1,00	96,00			
1.04.04.01.41.04	54	BROCHA 3P	3,50	189,00			
1.04.04.01.41.05	22	BROCHA 4P	7,28	160,16			
1.04.04.01.41.06	31	BROCHA 5P	5,00	155,00			
1.04.04.01.41.07	58	BROCHA DE 1P	1,00	58,00			
1.04.04.01.41.08	36	BROCHA DE 2 ½	1,75	63,00			
1.04.04.01.41.09	21	BROCHA DE 6P	6,50	136,50			
1.04.04.01.41.10	33	BROCHA ECONÓMICA	2,50	82,50			
1.04.04.01.41.11	19	BROCHA JEAM 2P	1,50	28,50			
1.04.04.01.41.12	120	BROCHES DE BATERÍA 9V R/N	0,25	30,00			
1.04.04.01.41.13	4	BRONCE FOSFÓRICO 40 DE 4P X21/2	27,78	111,10			
1.04.04.01.42		BRUJITA					
1.04.04.01.42.01	100	BRUJITA	0,40	40,00			
1.04.04.01.43		CABLE					
1.04.04.01.43.01	4	CABLE #12 CENTELSA SÓLIDO	40,00	160,00			
1.04.04.01.43.02	6	CABLE # 16 FLEX	29,00	174,00			
1.04.04.01.43.03	17	CABLE #12 FLEX	0,60	10,20			
1.04.04.01.43.04	24	CABLE #4AWG 7 HILOS	3,90	93,60			
1.04.04.01.43.05	3	CABLE 10 FEX-CABLEC	80,00	240,00			
1.04.04.01.43.06	7	CABLE 12AWG FEX ECO	45,00	315,00			
1.04.04.01.43.07	3	CABLE 2*22 PARALELO INCABLE	25,00	75,00			
1.04.04.01.43.08	10	CABLE ALUMINIO AISLADO 2/0MCM	3,17	31,71			

1.04.04.01.43.09	1	CABLE COAXIAL ECO	0,25	0,25			
1.04.04.01.43.10	1	CABLE COAXIAL ECO/MAR	0,40	0,40			
1.04.04.01.43.11	2	CABLE COAXIAL MAVIJU	0,50	1,00			
1.04.04.01.43.12	5	CABLE CONCÉNTRICO 2*10 INCABLE	2,60	13,00			
1.04.04.01.43.13	7	CABLE CONCÉNTRICO 2*14 INCABLE	1,25	8,75			
1.04.04.01.43.14	6	CABLE CONCÉNTRICO 2*16 INCABLE	75,00	450,00			
1.04.04.01.43.15	1	CABLE CONCÉNTRICO 2*18 INCABLE/NEXAN/CENTElsa	52,00	52,00			
1.04.04.01.43.16	6	CABLE CONCÉNTRICO 2X12 CENTELSA	1,60	9,60			
1.04.04.01.43.17	7	CABLE CONCÉNTRICO 3*10 CENTELSA	3,60	25,20			
1.04.04.01.43.18	5	CABLE CONCÉNTRICO 3*12 INCABLE	2,50	12,50			
1.04.04.01.43.19	12	CABLE CONCÉNTRICO 3*14	1,65	19,80			
1.04.04.01.43.20	11	CABLE CONCÉNTRICO 3*16 INCABLE	1,35	14,85			
1.04.04.01.43.21	13	CABLE CONCÉNTRICO 3*18 INCABLE	0,75	9,75			
1.04.04.01.43.22	1	CABLE CONDUCTOR 10 AWG FLEX	82,00	82,00			
1.04.04.01.43.23	1	CABLE CONDUCTOR 10 FLEX MEGATRON	68,00	68,00			
1.04.04.01.43.24	1	CABLE CONDUCTOR 12 FLEX MEGATRON	40,00	40,00			
1.04.04.01.43.25	1	CABLE CONDUCTOR 12 FLEX	49,50	49,50			
1.04.04.01.43.26	1	CABLE CONDUCTOR 14 AWG FLEX	33,00	33,00			
1.04.04.01.43.27	1	CABLE CONDUCTOR 14 AWG FLEX MEGATRON	26,00	26,00			
1.04.04.01.43.28	1	CABLE CONDUCTOR 8 AWG CABLEC/ELECTROCABLE	140,00	140,00			
1.04.04.01.43.29	22	CABLE CONDUCTOR DE ALUMINIO 1050-H19 3*6 AWG 220V/30°C	1,40	30,80			
1.04.04.01.43.30	12	CABLE DE ACOMETIDA TRIPLEX #6 SIN ALMA DE ACERO	1,15	13,80			
1.04.04.01.43.31	20	CABLE DE COBRE 6 AWG	2,50	50,00			
1.04.04.01.43.32	2	CABLE DE PARLANTE 2*20 ROLLO 70MTRS	8,50	17,00			
1.04.04.01.43.33	5	CABLE DE PARLANTE 2*22 ROLLO 70MTRS.	11,50	57,50			
1.04.04.01.43.34	3	CABLE FLEX #6 DE COBRE SIETE HILOS ELECTROCABLE	2,50	7,50			
1.04.04.01.43.35	2	CABLE FLEXIBLE # 18 CENTELSA AUTOMOTRIZ	20,00	40,00			
1.04.04.01.43.36	15	CABLE GEMELO #10 INCABLE	2,10	31,50			
1.04.04.01.43.37	1	CABLE GEMELO #12 CENTELSA	129,00	129,00			
1.04.04.01.43.38	1	CABLE GEMELO #14 CENTELSA	90,00	90,00			
1.04.04.01.43.39	1	CABLE GEMELO #16 CENTELSA	60,00	60,00			
1.04.04.01.43.40	85	CABLE GEMELO #18 CENTELSA	0,45	37,95			
1.04.04.01.43.41	1	CABLE GEMELO 2*20 INCABLE	32,00	32,00			
1.04.04.01.43.42	29	CABLE GEMELO 2*22 INCABLE	0,35	10,15			
1.04.04.01.43.43	1	CABLE MULTIPAR 10 X 2 X 0.5 NEXAN/CENTElsa	155,00	155,00			
1.04.04.01.43.44	17	CABLE MULTIPAR DE 11 PARES CENTELSA	1,70	28,90			
1.04.04.01.43.45	15	CABLE MULTIPAR DE SEIS PARES CENTELSA	0,95	14,25			
1.04.04.01.43.46	14	CABLE MULTIPAR DE TRES PARES CENTELSA	0,75	10,50			
1.04.04.01.43.47	18	CABLE MULTIPAR DOS PARES CENTELSA	0,50	9,00			
1.04.04.01.43.48	27	CABLE PARA PARLANTE	0,40	10,80			
1.04.04.01.43.49	41	CABLE PARA PROTOBOARD MACHO O HEMBRA	0,25	10,25			
1.04.04.01.43.50	5	CABLE SOLDADORA NEGRO/ROJO INCABLE	5,00	25,00			
1.04.04.01.43.51	2	CABLE SOLIDO # 10	71,00	142,00			
1.04.04.01.43.52	4	CABLE SOLIDO # 14	30,00	120,00			
1.04.04.01.43.53	2	CABLE SOLIDO #12	44,00	88,00			
1.04.04.01.43.54	1	CABLE SUPERFLEX 500MCM XLPE 1KV	39,50	39,50			
1.04.04.01.43.55	20	CABLE TELEONICO PARA INTERIOR	0,50	10,00			

1.04.04.01.43.56	15	CABLE TRIPLEX #6 CON ALMA DE ACERO	1,35	20,25			
1.04.04.01.43.57	12	CABLE TT#6 ALUMINIO	1,50	18,00			
1.04.04.01.43.58	9	CABLE TTU # 6 ALUMINIO	1,05	9,45			
1.04.04.01.43.59	14	CABLE TTU#6 COBRE	2,55	35,70			
1.04.04.01.43.60	18	CABLE UTP #6 COBRE	0,65	11,70			
1.04.04.01.43.61	21	CABLE UTP #6 MTR. EXTERIOR REFORZADO	1,00	21,00			
1.04.04.01.43.62	1	CABLE UTP CAT 6	140,00	140,00			
1.04.04.01.43.63	24	CABLE UTP CAT#6 REFORZ	0,75	18,00			
1.04.04.01.43.64	50	CABLE UTP CATEGORIA 5E	0,30	15,00			
1.04.04.01.44		CABO					
1.04.04.01.44.01	11	CABO DE LAMPA	3,50	38,50			
1.04.04.01.44.02	13	CABO FINO	2,68	34,82			
1.04.04.01.44.03	8	CABO FINO	4,00	32,00			
1.04.04.01.45		CADENA					
1.04.04.01.45.01	12	CADENA	1,50	18,00			
1.04.04.01.45.02	14	CADENA 5-32	2,00	28,00			
1.04.04.01.45.03	25	CADENA FINA	1,00	25,00			
1.04.04.01.46		CAFETERÍA					
1.04.04.01.46.01	1	CAFETERA SPRAY GRANDE	18,50	18,50			
1.04.04.01.47		CAJA DE BREAKER					
1.04.04.01.47.01	5	CAJA BREAKER DUCHA	3,50	17,50			
1.04.04.01.47.02	3	CAJA DE 8 TIPO	24,00	72,00			
1.04.04.01.47.03	1	CAJA DE AGUA DE 1 SERVICIO 50*50 1 PUERTA	42,00	42,00			
1.04.04.01.47.04	1	CAJA DE BRAKER 12 ESPACIOS SQUARED	62,00	62,00			
1.04.04.01.47.05	1	CAJA DE BRAKER 2 SERVICIO T.S.Q ORINIGAL	12,00	12,00			
1.04.04.01.47.06	3	CAJA DE BREAKER 16 ESPACIOS SQUAR D	71,00	213,00			
1.04.04.01.47.07	4	CAJA DE BREAKER 16 ESPACIOS T GENERAL	26,00	104,00			
1.04.04.01.47.08	1	CAJA DE BREAKER 4 A 8 SERVICIOS GENERAL ORIGINAL	40,00	40,00			
1.04.04.01.47.09	7	CAJA DE BREAKER 4 ESPACIOS T SQUARD EVLITE	18,25	127,75			
1.04.04.01.47.10	5	CAJA DE BREAKER 4 SERVICIOS GENERAL ORG	30,00	150,00			
1.04.04.01.47.11	1	CAJA DE BREAKER 4 SERVICIOS PLAST E/P	8,00	8,00			
1.04.04.01.47.12	2	CAJA DE BREAKER 4 SERVISIOS T. GENERAL	12,00	24,00			
1.04.04.01.47.13	11	CAJA DE BREAKER 8 SERVICIOS METALICA T. GENERAL	16,50	181,50			
1.04.04.01.47.14	3	CAJA DE BREAKER 8 SERV-T SQUAR D EVLITE	31,50	94,50			
1.04.04.01.47.15	1	CAJA DE BREAKER PLAST. S/P RIEL DIN 4SERVICIOS XILED	9,75	9,75			
1.04.04.01.47.16	2	CAJA DE BREAKER RIEL DIN DE 8 ESPACIOS SAZZIN PLAST	11,75	23,50			
1.04.04.01.47.17	4	CAJA DE BRECKER 16 ESPACIOS GENERAL	57,00	228,00			
1.04.04.01.47.18	2	CAJA DE BRECKER 16 TIPO GENERAL	25,50	51,00			
1.04.04.01.47.19	7	CAJA DE BRECKER 8 SCHNEIDER	44,25	309,75			
1.04.04.01.47.20	1	CAJA DE BRECKER DE 2 ESPACIOS T/S	12,00	12,00			
1.04.04.01.48		CAJA DE MEDIDOR					
1.04.04.01.48.01	1	CAJA DE MEDIDOR DE AGUA DE 1 SERVICIO	24,00	24,00			
1.04.04.01.48.02	2	CAJA DE MEDIDOR DE AGUA DE 2 SERVICIO	40,00	80,00			
1.04.04.01.48.03	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 1 SERVICIO	39,00	39,00			
1.04.04.01.48.04	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 2 SERVICIOS	82,00	82,00			
1.04.04.01.48.05	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 3 SERVICIOS	98,00	98,00			
1.04.04.01.48.06	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 4 SERVICIOS	110,00	110,00			
1.04.04.01.48.07	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 5 SERVICIOS	128,00	128,00			

1.04.04.01.48.08	1	CAJA DE MEDIDOR DE LUZ DE 6 SERVICIOS	138,00	138,00		
1.04.04.01.49		CAJA DE PASO				
1.04.04.01.49.01	24	CAJA DE PASO 10*10	2,50	60,00		
1.04.04.01.49.02	15	CAJA DE PASO 15*15 PLAST.	4,00	60,00		
1.04.04.01.49.03	9	CAJA DE PASO 15*15*90 METALICA	9,50	85,50		
1.04.04.01.49.04	1	CAJA DE PASO 30*20*15 PESADO	42,00	42,00		
1.04.04.01.49.05	2	CAJA DE PASO 30*25 PLAST	15,00	30,00		
1.04.04.01.49.06	1	CAJA DE PASO 30*30 METALICA	20,00	20,00		
1.04.04.01.49.07	1	CAJA DE PASO 30*30*20 LIV.	37,00	37,00		
1.04.04.01.49.08	1	CAJA DE PASO METALICA 30X20X15 LIVIANA	32,00	32,00		
1.04.04.01.49.09	1	CAJA DE PASO METALICA CON LLA VE 20*20*15 LIVIANA	30,00	30,00		
1.04.04.01.49.10	1	CAJA DE PASO METALICA PESADA DE 30X30X20	43,00	43,00		
1.04.04.01.50		CAJA GRAPA				
1.04.04.01.50.01	13	CAJA GRAPA ¾	1,00	13,00		
1.04.04.01.51		CAJA PARA MEDIDOR				
1.04.04.01.51.01	1	CAJA PARA 1 MEDIDOR BIFÁSICO + 1 DE AGUA	53,00	53,00		
1.04.04.01.51.02	1	CAJA PARA 2 MEDIDOR BIFÁSICO + 1 DE AGUA	96,00	96,00		
1.04.04.01.51.03	1	CAJA PARA 2 MEDIDOR BIFÁSICO + 2 DE AGUA	110,00	110,00		
1.04.04.01.51.04	1	CAJA PARA 4 MEDIDOR DE AGUA	54,00	54,00		
1.04.04.01.51.05	1	CAJA PARA 6 MEDIDOR DE AGUA	65,00	65,00		
1.04.04.01.51.06	6	CAJA PARA BREAKER RIEL DIN MONOFASICO	1,50	9,00		
1.04.04.01.51.07	2	CAJA SOBREP. 8 SERVICIOS	10,75	21,50		
1.04.04.01.51.08	3	CAJA SOBREPUESTA SAZZIN 4 SEVICIOS PARA BREAKER RIEL DIN	11,00	33,00		
1.04.04.01.52		CAJETIN				
1.04.04.01.52.02	7	CAJETIN CUADRADO	1,50	10,50		
1.04.04.01.52.03	7	CAJETIN CUADRADO METALICO	1,50	10,50		
1.04.04.01.52.04	16	CAJETIN CUADRADO PLAST EMPOTRAR	0,50	8,00		
1.04.04.01.52.05	22	CAJETIN OCTAGONAL PLASTICO REFORZADO 3/4PLG	0,45	9,90		
1.04.04.01.52.06	35	CAJETIN OCTOGONAL METALICO	0,65	22,75		
1.04.04.01.52.07	11	CAJETIN PARA BREAKER RIEL 1P;2P	2,50	27,50		
1.04.04.01.52.08	50	CAJETIN RECTANGULAR DE PLASTICO	0,45	22,50		
1.04.04.01.52.09	47	CAJETIN RECTANGULAR METALICO	0,55	25,85		
1.04.04.01.52.10	33	CAJETIN RECTANGULAR PLASTICO	2,07	68,38		
1.04.04.01.52.11	29	CAJETIN SOBREPUESTA DEXON DXN5011S 40MM	2,00	58,00		
1.04.04.01.52.12	27	CAJETIN SOBREPUESTA DEXON DXN5013S 32MM	1,60	43,20		
1.04.04.01.52.13	30	CAJETIN SOBREPUESTO ECONOMICO 40MM BL	1,25	37,50		
1.04.04.01.53		CALENTADOR				
1.04.04.01.53.01	15	CALENTADOR DE AGUA LOZA	3,00	45,00		
1.04.04.01.54		CAMARA				
1.04.04.01.54.01	6	CAMARA CON BOQUILA HD/180°	28,00	168,00		
1.04.04.01.54.02	3	CAMARA WIFI P/INTERIOR 3MP AUDIO 2 VIAS MOTORIZADA 360° SONAR DEXEL LITE	43,30	129,91		
1.04.04.01.54.03	2	CAMARA WIFI/ETH P/EXTERIOR FHD 1080P AUDIO 2 VIAS IP66 PYTHON DEXEL LITE	60,00	120,00		
1.04.04.01.55		CANALETA				
1.04.04.01.55.01	15	CANALETA	0,75	11,25		
1.04.04.01.55.02	35	CANALETA 10*10	0,50	17,50		
1.04.04.01.55.03	25	CANALETA 13 X 7	1,50	37,50		
1.04.04.01.55.04	27	CANALETA 13*7 DEXON	1,75	47,25		
1.04.04.01.55.05	26	CANALETA 15*10	0,75	19,50		
1.04.04.01.55.06	17	CANALETA 20*12 DEXON	2,75	46,75		
1.04.04.01.55.07	14	CANALETA 20X10	1,25	17,50		

1.04.04.01.55.08	16	CANALETA 24X14	1,50	24,00			
1.04.04.01.55.09	18	CANALETA 39X19 EV	2,50	45,00			
1.04.04.01.55.10	22	CANALETA DE PISO MAVIJU	5,00	110,00			
1.04.04.01.55.11	27	CANALETA DEXON SIN ADESIVO	2,00	54,00			
1.04.04.01.55.12	32	CANALETA ECONOMICA	2,00	64,00			
1.04.04.01.56		CANDADO					
1.04.04.01.56.01	175	CANDADO 30MM GRAFENO	2,00	350,00			
1.04.04.01.56.02	120	CANDADO 50MM	2,50	300,00			
1.04.04.01.56.03	75	CANDADO 50MM WIRO	4,25	318,75			
1.04.04.01.56.04	9	CANDADO 60MM	25,00	225,00			
1.04.04.01.56.05	11	CANDADO ADLER	8,75	96,25			
1.04.04.01.56.06	105	CANDADO GATO 38MM	3,00	315,00			
1.04.04.01.56.07	75	CANDADO GATO DE 45MM	3,50	262,50			
1.04.04.01.56.08	46	CANDADO GLOBE DORADO 2P	4,50	207,00			
1.04.04.01.56.09	27	CANDADO OR 60MM	4,50	121,50			
1.04.04.01.56.10	29	CANDADO ORSO 40MM	2,50	72,50			
1.04.04.01.56.11	37	CANDADO ORSO 50 MM	3,00	111,00			
1.04.04.01.56.12	34	CANDADO70MM ORSO	6,50	221,00			
1.04.04.01.56.13	26	CANDADOS 60MM OSRO	3,50	91,00			
1.04.04.01.56.14	38	CANDADOS PEQUEÑOS	5,60	212,80			
1.04.04.01.56		CAPACITADOR					
1.04.04.01.56.01	10	CAPACITOR 12UF MASCOTOP PLASTICO 440V	4,50	45,00			
1.04.04.01.56.02	10	CAPACITOR 20UF MASCOTOP PLASTICO 440V	4,75	47,50			
1.04.04.01.56.03	10	CAPACITOR 25UF MASCOTOP PLASTICO 440V	5,50	55,00			
1.04.04.01.56.04	10	CAPACITOR 270-324UF MASCOTOP/ARRANQUE 220V	7,00	70,00			
1.04.04.01.56.05	12	CAPACITOR 30UF MASCOTOP PLASTICO 440V	6,00	72,00			
1.04.04.01.56.06	10	CAPACITOR 340-404UF MASCOTOP/ARRANQUE 110V	6,50	65,00			
1.04.04.01.56.07	11	CAPACITOR 340-404UF MASCOTOP/ARRANQUE 220V	8,00	88,00			
1.04.04.01.56.08	8	CAPACITOR 35UF MASCOTOP PLASTICO 440V	6,50	52,00			
1.04.04.01.56.09	7	CAPACITOR 40UF MASCOTOP PLASTICO 440V	6,50	45,50			
1.04.04.01.56.10	9	CAPACITOR 45UF MASCOTOP PLASTICO 440V	6,75	60,75			
1.04.04.01.56.11	11	CAPACITOR 50UF MASCOTOP PLASTICO 440V	7,50	82,50			
1.04.04.01.56.12	11	CAPACITOR 60UF MASCOTOP PLASTICO 440V	8,00	88,00			
1.04.04.01.56.13	10	CAPACITOR 70UF MASCOTOP PLASTICO 440V	9,00	90,00			
1.04.04.01.56.14	5	CAPACITOR 80UF MASCOTOP PLASTICO 440V	9,50	47,50			
1.04.04.01.57		CAPUCHON					
1.04.04.01.57.01	50	CAPUCHON AMARILLO	0,10	5,00			
1.04.04.01.58		CARBON					
1.04.04.01.58.01	17	CARBON DE AMALADORA	3,50	59,50			
1.04.04.01.58.02	12	CARBONES	3,90	46,80			
1.04.04.01.59		CAUTIN					
1.04.04.01.59.01	15	CAUTIN	2,00	30,00			
1.04.04.01.59.02	12	CAUTIN 30 W PRETUL	7,00	84,00			
1.04.04.01.60		CEGUETA					
1.04.04.01.60.01	3	CEGUETA GRANDE	5,00	15,00			
1.04.04.01.61		CEMENTO					
1.04.04.01.61.01	37	CEMENTO DE CONTACTO DE LITRO	4,50	166,50			
1.04.04.01.61.02	49	CEMENTO DE CONTACTO PEQUEÑO	1,30	63,70			
1.04.04.01.61.03	11	CEMENTO NEGRO	5,50	60,50			
1.04.04.01.61.04	29	CEMENTO NEGRO PEQUEÑO	1,25	36,25			
1.04.04.01.62		CEPILLO					
1.04.04.01.62.01	14	CEPILLO CIRCULAR TRENZ 6P	4,48	62,72			
1.04.04.01.62.02	10	CEPILLO COPA TRUPPER 5P RIZADO	12,60	126,00			

1.04.04.01.62.03	22	CEPILLO DE ACERO	1,50	33,00			
1.04.04.01.63		CERRADURA					
1.04.04.01.63.01	16	CERRADURA 300 TRAVEX	20,50	328,00			
1.04.04.01.63.02	14	CERRADURA CUADRADA GEO DE PUERTA PRINCIPAL	17,00	238,00			
1.04.04.01.63.03	10	CERRADURA DE MANIJA	11,00	110,00			
1.04.04.01.63.04	6	CERRADURA DE POMO MARCA GEO	25,20	151,20			
1.04.04.01.63.05	8	CERRADURA DE SOBREPONER GEO	17,00	136,00			
1.04.04.01.63.06	5	CERRADURA ELECTRICA MAVIJU CON PULSADOR	35,00	175,00			
1.04.04.01.63.07	5	CERRADURA PARA PUERTA PRINCIPAL ORSO	33,00	165,00			
1.04.04.01.63.08	6	CERRADURA TRAVEX	20,50	123,00			
1.04.04.01.63.09	7	CERRADURA TRAVEX 300	20,50	143,50			
1.04.04.01.64		CHAPA					
1.04.04.01.64.01	8	CHAPA DE POMO GEO	15,00	120,00			
1.04.04.01.64.02	12	CHAPA DE POMO MARCA GEMN	5,75	69,00			
1.04.04.01.64.03	15	CHAPA DE POMO ORSO DE HABITACION	7,50	112,50			
1.04.04.01.64.04	13	CHAPA DE POMO PARA BAÑO HAROMAK	5,25	68,25			
1.04.04.01.64.05	2	CHAPA ELECTRICA VIRO V97	80,00	160,00			
1.04.04.01.65		CHECK					
1.04.04.01.65.01	17	CHECK	5,00	85,00			
1.04.04.01.66		CHISMOSO					
1.04.04.01.66.01	11	CHISMOSO SENSOR 140° NIPPON LED	5,00	55,00			
1.04.04.01.67		CHISPERO					
1.04.04.01.67.01	19	CHISPERO	2,60	49,40			
1.04.04.01.68		CHOVA					
1.04.04.01.68.01	4	CHOVA 10M*20CM	23,50	94,00			
1.04.04.01.68.02	18	CHOVA DE 20*10	2,50	45,00			
1.04.04.01.69		CINTA					
1.04.04.01.69.01	37	CINTA AISLANTE VESTA GRANDE	1,00	37,00			
1.04.04.01.69.02	32	CINTA AISLANETE GRANDE NEGRA 3M 20YDS	1,10	35,20			
1.04.04.01.69.03	36	CINTA AISLANTE 3M BLANCA	1,25	45,00			
1.04.04.01.69.04	44	CINTA AISLANTE BLANCA	1,10	48,40			
1.04.04.01.69.05	43	CINTA AISLANTE NEGRA PEQUEÑA 3M 10 YDS	0,70	30,10			
1.04.04.01.69.06	78	CINTA AISLANTE PEQUEÑA	0,55	42,90			
1.04.04.01.69.07	7	CINTA AUTOFUNDENTE 3M	19,00	133,00			
1.04.04.01.69.08	10	CINTA AUTOFUNDENTE MAVIJU	6,00	60,00			
1.04.04.01.69.09	21	CINTA CAFE	1,00	21,00			
1.04.04.01.69.10	1	CINTA CAMBRAY	78,40	78,40			
1.04.04.01.69.11	3	CINTA DE CAUCHO PLYMOZONE 3/4 X 30	17,00	51,00			
1.04.04.01.69.12	27	CINTA DE DUCTO	3,50	94,50			
1.04.04.01.69.13	80	CINTA DE EMBALAJE	0,75	60,00			
1.04.04.01.69.14	60	CINTA DE EMBALAJE 80Y	1,00	60,00			
1.04.04.01.69.15	15	CINTA DE PERFIL ROLLO 5MTRS KLEVER AMARILLA Y BLANCA	13,00	195,00			
1.04.04.01.69.16	10	CINTA DOBLE FAZ 25MTRS ABRO	9,00	90,00			
1.04.04.01.69.17	10	CINTA DOBLE FAZ 25MTS	9,00	90,00			
1.04.04.01.69.18	27	CINTA DOBLE FAZ 2M*12MM ABRO FINA	1,75	47,25			
1.04.04.01.69.19	26	CINTA DOBLE FAZ 5M	3,25	84,50			
1.04.04.01.69.20	33	CINTA DOBLE FAZ 5M*12MM ABRO FINA	2,50	82,50			
1.04.04.01.69.21	30	CINTA DUCTO GRIS	3,50	105,00			
1.04.04.01.69.22	41	CINTA ERIBAN 3/4 VOLTIO	1,50	61,50			
1.04.04.01.69.23	7	CINTA LED DE PERFIL 110V-10MTRS 6500K LUMEN	25,00	175,00			
1.04.04.01.69.24	4	CINTA LED EVLITE	14,50	58,00			
1.04.04.01.69.25	6	CINTA LED RGB 5M (CON CONTROL REMOTO)	11,00	66,00			
1.04.04.01.69.26	12	CINTA LED XILED	10,00	120,00			

1.04.04.01.69.27	70	CINTA MASKI ANCHA	2,00	140,00			
1.04.04.01.69.28	75	CINTA MASKING 1P	1,00	75,00			
1.04.04.01.69.29	25	CINTA METRICA 30 METROS	6,50	162,50			
1.04.04.01.69.30	25	CINTA METRICA 50M	8,50	212,50			
1.04.04.01.69.31	23	CINTA MÉTRICA DE PVC-5MX19MM	2,25	51,75			
1.04.04.01.69.32	26	CINTA MÉTRICA DE TPR-5MX25MM	2,50	65,00			
1.04.04.01.69.33	9	CINTA NEON	10,50	94,50			
1.04.04.01.69.34	16	CINTA PELIGRO FINA	4,50	72,00			
1.04.04.01.69.35	11	CINTA PELIGRO GRANDE	12,50	137,50			
1.04.04.01.69.36	22	CINTA PELIGRO PEQUEÑA	8,25	181,50			
1.04.04.01.69.37	7	CINTA REFLECTIVA	22,00	154,00			
1.04.04.01.69.38	75	CINTA SCOSH	0,50	37,50			
1.04.04.01.70		CLAVO					
1.04.04.01.70.01	25	CLAVO ACERADO NEGRO	1,00	25,00			
1.04.04.01.70.02	20	CLAVO 1 1/2	1,75	35,00			
1.04.04.01.70.03	24	CLAVO 1G	1,75	42,00			
1.04.04.01.70.04	230	CLAVO 2P	0,25	57,50			
1.04.04.01.70.05	150	CLAVO 2P LB	1,00	150,00			
1.04.04.01.70.06	8	CLAVO 2PLG NEGRO MADERA	4,50	36,00			
1.04.04.01.70.07	25	CLAVO DE 2 1/2 P	1,00	25,00			
1.04.04.01.70.08	9	CLAVO DE 2 PULGADAS	5,00	45,00			
1.04.04.01.70.09	20	CLAVO DE 3P	1,30	26,00			
1.04.04.01.70.10	17	CLAVO DE 4PLG (LB)	1,30	22,10			
1.04.04.01.70.11	18	CLAVO DE 5"	1,30	23,40			
1.04.04.01.70.12	9	CLAVO DE ACERO JAPONES 1-2-3-4	5,00	45,00			
1.04.04.01.70.13	580	CLAVO NEGRO 1PLG CEMENTO	0,02	11,60			
1.04.04.01.70.14	26	CLAVO ZINC	1,75	45,50			
1.04.04.01.70.15	7	CLAVOS 9*25	5,00	35,00			
1.04.04.01.70.16	961	CLAVOS DE 1 PULGADA	0,05	48,05			
1.04.04.01.70.17	88	CLAVOS DE ACERO	0,10	8,80			
1.04.04.01.71		CODO					
1.04.04.01.71.01	10	CODO 110MMX90°	5,05	50,50			
1.04.04.01.71.02	25	CODO 2P 45G	1,00	25,00			
1.04.04.01.71.03	21	CODO 3 PULGADAS PLASTIGAMA	2,50	52,50			
1.04.04.01.71.04	75	CODO 90° 3/4 EMT	1,00	75,00			
1.04.04.01.71.05	19	CODO 90° EMT 1 1/2	5,00	95,00			
1.04.04.01.71.06	123	CODO 90G 1/2 EMT	0,60	73,80			
1.04.04.01.71.07	118	CODO CONDUIT 1	0,60	70,80			
1.04.04.01.71.08	121	CODO CONDUIT 3/4 PLASTIGAMA - BIOPLAS	0,50	60,50			
1.04.04.01.71.09	163	CODO CONDUIT 3/8	0,20	32,60			
1.04.04.01.71.10	142	CODO DE 1/2	0,50	71,00			
1.04.04.01.71.11	97	CODO DE 2 PULGADAS	1,00	97,00			
1.04.04.01.71.12	38	CODO DE PVC 4P	4,50	171,00			
1.04.04.01.71.13	35	CODO ECONOMICO110MM X 45°	3,50	122,50			
1.04.04.01.71.14	22	CODO EMT 2	6,00	132,00			
1.04.04.01.71.15	66	CODO PLASTIDOR DE 4P	2,50	165,00			
1.04.04.01.71.16	83	CODO PLASTIGAMA	0,60	49,80			
1.04.04.01.71.17	122	CODO PLASTIGAMA 1/2	0,60	73,20			
1.04.04.01.71.18	92	CODO PLATIGAMA 2P	1,50	138,00			
1.04.04.01.71.19	102	CODO PVC 2 ECONOMICO	1,00	102,00			
1.04.04.01.71.20	104	CODO PVC 2P 90G	1,00	104,00			
1.04.04.01.71.21	29	CODO REVERSIBLE 2P	5,50	159,50			
1.04.04.01.71.22	18	CODO REVERSIBLE EMT 2	6,75	121,50			
1.04.04.01.71.23	19	CODO REVERSIBLE TIPO EMT 1 1/2PLG	4,25	80,75			
1.04.04.01.71.24	75	CODOS CONDUIT 1/2 PLASTIGAMA- PLASTIDOR/RIVAL	0,35	26,25			
1.04.04.01.72		COLA					
1.04.04.01.72.01	15	COLA PLASTICA	13,00	195,00			

1.04.04.01.72.02	33	COLA PLASTICA PEQUEÑA	0,50	16,50			
1.04.04.01.72.03	27	COLLARIN 63.1/2	3,50	94,50			
1.04.04.01.73		COMBO					
1.04.04.01.73.01	16	COMBO 2LBS	5,00	80,00			
1.04.04.01.74		COMPROBADOR					
1.04.04.01.74.01	38	COMPROBADOR DE CORRIENTE TIPO DESTORNILLADOR INCGO	1,25	47,50			
1.04.04.01.74.02	7	COMPROBADOR DE FASES	7,50	52,50			
1.04.04.01.74.03	6	COMPROBADOR DE FASES 12V-100V INCCO	10,00	60,00			
1.04.04.01.74.04	22	COMPROBADOR DE FASES DE DOS PATAS	1,25	27,50			
1.04.04.01.75		CONECTOR					
1.04.04.01.75.01	67	CONECTOR 1/2 EMT	0,75	50,25			
1.04.04.01.75.02	55	CONECTOR 1PLG EMT	1,25	68,75			
1.04.04.01.75.03	23	CONECTOR 2PLG EMT	3,75	86,25			
1.04.04.01.75.04	38	CONECTOR 3/4 EMT	1,25	47,50			
1.04.04.01.75.05	41	CONECTOR BX 1 (ANILLADA)	1,25	51,25			
1.04.04.01.75.06	30	CONECTOR DE MANGUERA DE UN SOLO COLOR VICTORIA	2,50	75,00			
1.04.04.01.75.07	24	CONECTOR DE RANURA PARALELA 6-1/0	3,50	84,00			
1.04.04.01.75.08	85	CONECTOR DE TORSION RG6	0,60	51,00			
1.04.04.01.75.09	35	CONECTOR DENTADO DE DERIVACION	3,00	105,00			
1.04.04.01.75.10	32	CONECTOR GALVANIZADO TIPO EMT 1 1/2 PLG	2,50	80,00			
1.04.04.01.75.11	176	CONECTOR PLANA	0,05	8,80			
1.04.04.01.75.12	75	CONECTOR TALÓN# 6 AWG	0,75	56,25			
1.04.04.01.75.13	83	CONECTOR TUBO LED	0,50	41,50			
1.04.04.01.75.14	36	CONECTOR UN SOLO COLOR	2,50	90,00			
1.04.04.01.75.15	10	CONECTORES DE COMPRESION	6,72	67,20			
1.04.04.01.75.16	41	CONECTORES PARA VARILLA DE COBRE 1.80CM	2,50	102,50			
1.04.04.01.75.17	97	CONECTORES RJ45	0,25	24,25			
1.04.04.01.75.18	60	CONECTORES TERMINALES TV COAXIAL	0,60	36,00			
1.04.04.01.76		CONO					
1.04.04.01.76.01	3	CONO GRANDE DE 28	21,00	63,00			
1.04.04.01.77		CONTACTOR					
1.04.04.01.77.01	2	CONTACTOR 12"	8,50	17,00			
1.04.04.01.77.02	3	CONTACTOR 18A-220A VOLTIO	9,60	28,80			
1.04.04.01.77.03	2	CONTACTOR 32AMP AC3 220V 60HZ	18,50	37,00			
1.04.04.01.77.04	2	CONTACTOR 40A AC3 220V 60HZ	34,83	69,66			
1.04.04.01.77.05	3	CONTACTOR 9A 220V	9,50	28,50			
1.04.04.01.77.06	4	CONTACTOR DE 30 A 220V	33,60	134,40			
1.04.04.01.78		CONTROL LED					
1.04.04.01.78.01	11	CONTROL LED PARA MANGUERA ROJA BOYACA	2,50	27,50			
1.04.04.01.79		CORREA					
1.04.04.01.79.01	1	CORREA G 100X50X15X 2.0MM	38,08	38,08			
1.04.04.01.79.02	1	CORREA G 80X40X15X 2.0MM	30,24	30,24			
1.04.04.01.80		CORTADORAS					
1.04.04.01.80.01	5	CORTA FRIO WELLO	2,55	12,75			
1.04.04.01.80.02	5	CORTADOR DE VIDRIO - 3MM-8MM	3,00	15,00			
1.04.04.01.80.03	2	CORTADORA KRAUSS	8,95	17,90			
1.04.04.01.80.04	5	CORTADORA 2 PULGADAS	4,50	22,50			
1.04.04.01.80.05	4	CORTADORA FV	4,50	18,00			
1.04.04.01.80.06	2	CORTADORA FV MARIPOSA 1/2	8,00	16,00			
1.04.04.01.80.07	10	CORTADORA MEDIA VUELTA PLASTICA 1/2	4,00	40,00			
1.04.04.01.80.08	11	CORTAFRIO INCO	3,50	38,50			
1.04.04.01.81		CORTINA					
1.04.04.01.81.01	2	CORTINA RGB	15,00	30,00			
1.04.04.01.82		CUCHILLA					

1.04.04.01.82.01	1	CUCHILLA DE CORTE DE 230MM MAQUINA ENVASADORA INDUMAK 1000 COD:4529	62,44	62,44			
1.04.04.01.82.02	1	CUCHILLA DE CORTE DE 300MM MAQUINA ENVASADORA INDUMAK MF5000	64,96	64,96			
1.04.04.01.82.03	1	CUCHILLA ENVASADORA COALSA 31 CM	1.747,20	1.747,20			
1.04.04.01.82.04	1	CUCHILLA ENVASADORA COALZA 31CM	145,60	145,60			
1.04.04.01.82.05	46	CUCHILLAS	0,25	11,50			
1.04.04.01.83		CUMBRERO					
1.04.04.01.83.01	2	CUMBRERO PINTADO ALUTECHO 3 MT	20,00	40,00			
1.04.04.01.84		DESBROZADORA					
1.04.04.01.84.01	2	DESBROZADORA	210,00	420,00			
1.04.04.01.85		DESTORNILLADOR					
1.04.04.01.85.01	17	DESTORNILLADOR ESTRELLA	1,50	25,50			
1.04.04.01.85.02	26	DESTORNILLADOR	1,00	26,00			
1.04.04.01.85.03	13	DESTORNILLADOR AISLADO ESTRELLA MAVIJU	2,50	32,50			
1.04.04.01.85.04	14	DESTORNILLADOR AISLADO MAVIJU PLANO	3,00	42,00			
1.04.04.01.85.05	17	DESTORNILLADOR DE IMPACTO INALÁMBRICO SIN ESCOBILLAS DE CARBONO - 20V/180NM UYUSTOOLS	185,00	3.145,00			
1.04.04.01.85.06	22	DESTORNILLADOR ESTRELLA	0,85	18,70			
1.04.04.01.85.07	22	DESTORNILLADOR ESTRELLA	0,95	20,90			
1.04.04.01.5.08	22	DESTORNILLADOR ESTRELLA	0,80	17,60			
1.04.04.01.85.09	25	DESTORNILLADOR ESTRELLA MANGO NARANJA	1,75	43,75			
1.04.04.01.85.10	20	DESTORNILLADOR ESTRELLA SILK 3/16	0,70	14,00			
1.04.04.01.85.11	15	DESTORNILLADOR ESTRELLA/PLANO DEM204 1*4 UTUSTOOLS	1,00	15,00			
1.04.04.01.85.12	14	DESTORNILLADOR MANGO BLANCO	1,50	21,00			
1.04.04.01.85.13	15	DESTORNILLADOR PLANO	1,25	18,75			
1.04.04.01.86		DETECTOR					
1.04.04.01.86.01	6	DETECTOR DE HUMO EVLITE 360	5,75	34,50			
1.04.04.01.87		DICROICO					
1.04.04.01.87.01	14	DICROICO AZUL, VERDE, ROJO, AMARILLO	2,50	35,00			
1.04.04.01.87.02	16	DICROICO GU.5.6.5K MR11 6500K PEQUEÑO SILVANIA	3,25	52,00			
1.04.04.01.87.03	15	DICROICO GU10 3500K	2,00	30,00			
1.04.04.01.88		DIFERENCIA DE BREAKER					
1.04.04.01.88.01	1	DIFERENCIA DE BREAKER DE CAJA MOLDEADA 60AMP ABB	55,50	55,50			
1.04.04.01.89		DILUYENTE					
1.04.04.01.89.01	22	DILUYENTE	2,00	44,00			
1.04.04.01.89.02	3	DILUYENTE EPOXICO	17,50	52,50			
1.04.04.01.89.03	4	DILUYENTE- TIÑER	8,96	35,84			
1.04.04.01.90		DIMER					
1.04.04.01.90.01	7	DIMER	6,50	45,50			
1.04.04.01.91		DIODOS					
1.04.04.01.91.01	114	DIODOS LED RGB/COLORES	0,35	39,90			
1.04.04.01.91.02	127	DIODOS VERDE, AZUL, ROJO, AMARILLO, BLANCO	0,25	31,75			
1.04.04.01.92		DISCO					
1.04.04.01.92.01	6	DISCO AVANTE	7,00	42,00			
1.04.04.01.92.02	6	DISCO CORTE HIERRO NORTON 14P	7,50	45,00			
1.04.04.01.92.03	12	DISCO CORTE HIERRO NORTON 7P	2,00	24,00			
1.04.04.01.92.04	12	DISCO CORTE MADERA	2,00	24,00			
1.04.04.01.92.05	9	DISCO DE CORTE CONCRETO PEQUEÑO	3,00	27,00			
1.04.04.01.92.06	12	DISCO DE CORTE FINO NORTON	1,00	12,00			
1.04.04.01.92.07	4	DISCO DE CORTE PORCELANATO ABANTE	6,00	24,00			

1.04.04.01.92.08	5	DISCO DE GRATA	6,75	33,75		
1.04.04.01.92.09	6	DISCO DESBASTE HIERRO 7 X1/4	3,92	23,52		
1.04.04.01.92.10	12	DISCO FLAP	1,50	18,00		
1.04.04.01.92.11	14	DISCO NORTON 4 1/2	1,25	17,50		
1.04.04.01.93		DISPENSADOR				
1.04.04.01.93.01	24	DISPENSADOR DE PAPEL	2,50	60,00		
1.04.04.01.94		DOBLADORA				
1.04.04.01.94.01	2	DOBLADORA DE TUBO	19,00	38,00		
1.04.04.01.95		DUCHA				
1.04.04.01.95.01	4	DUCHA 110V MARCA PAOLO	14,00	56,00		
1.04.04.01.95.02	2	DUCHA ELEGANTE ELECTRICA FV E135.11	51,00	102,00		
1.04.04.01.95.03	1	DUCHA ELEGANTE LORENZETTI 110V DUO	135,75	135,75		
1.04.04.01.95.04	3	DUCHA LORENZETTI 110V CON MANGUERA	18,00	54,00		
1.04.04.01.95.05	4	DUCHA LORENZETTI 110V SIN MANGUERA	17,00	68,00		
1.04.04.01.95.06	4	DUCHA LORENZETTI 220V	19,00	76,00		
1.04.04.01.95.07	2	DUCHA LORENZETTI ADVANCED	39,00	78,00		
1.04.04.01.95.08	5	DUCHA SKUT	10,00	50,00		
1.04.04.01.95.09	6	DUCHA SKUT	6,00	36,00		
1.04.04.01.95.10	12	DUCHA TELEFONO	3,50	42,00		
1.04.04.01.95.11	1	DUCHA TELEFONO KR	19,00	19,00		
1.04.04.01.95.12	1	DUCHA TELEFONO KRAUS	20,50	20,50		
1.04.04.01.96		ELECTRODO				
1.04.04.01.96.01	57	ELECTRODO	2,75	156,75		
1.04.04.01.97		EMPALMES				
1.04.04.01.97.01	2	EMPALMES	19,60	39,20		
1.04.04.01.98		EMPAQUES				
1.04.04.01.98.01	14	EMPAQUE CORDON TRENADO CERAMICO 3/8	3,86	54,04		
1.04.04.01.98.02	25	EMPAQUE DE VALVULA	1,50	37,50		
1.04.04.01.98.03	86	EMPAQUE MANGUERA	0,15	12,90		
1.04.04.01.99		EMPASTE				
1.04.04.01.99.01	6	EMPASTE	10,00	60,00		
1.04.04.01.99.02	63	EMPASTE INTERIOR	0,50	31,50		
1.04.04.01.100		ENCHUFE				
1.04.04.01.100.01	163	ENCHUFE	1,00	163,00		
1.04.04.01.100.02	37	ENCHUFE 220V PARA DE GALLINA COOPER GRANDE	6,50	240,50		
1.04.04.01.100.03	31	ENCHUFE AEREO AMARILLO COOPER	3,50	108,50		
1.04.04.01.100.04	30	ENCHUFE COOPER	3,50	105,00		
1.04.04.01.100.05	62	ENCHUFE COOPER DOS PATITAS COOPER	1,25	77,50		
1.04.04.01.100.06	53	ENCHUFE COOPER POLARIZ.BLIND 15A.125V	2,00	106,00		
1.04.04.01.100.07	44	ENCHUFE DE 3P-110V	3,92	172,48		
1.04.04.01.100.08	70	ENCHUFE ECO	0,45	31,25		
1.04.04.01.100.09	88	ENCHUFE ECONOMICO BLINDADO TIPO COOPER DOS PATAS	1,00	88,00		
1.04.04.01.100.10	141	ENCHUFE ECONOMICO PERUANO 2 PATAS	0,50	70,50		
1.04.04.01.100.11	19	ENCHUFE PARA DE GALLINA 220 PEQUEÑO	5,50	104,50		
1.04.04.01.100.12	27	ENCHUFES MACHO	4,48	120,96		
1.04.04.01.101		ESCALERA				
1.04.04.01.101.01	1	ESCALERA DE FIBRA DE VIDRIO CON BANDEJA SUPERIOR Y LATERAL 5	93,00	93,00		
1.04.04.01.102		ESCOBA				
1.04.04.01.102.01	1	ESCOBA	2,00	2,00		
1.04.04.01.103		ESCUADRA				
1.04.04.01.103.01	30	ESCUADRA REFUERZO 1P	0,25	7,50		
1.04.04.01.103.02	34	ESCUADRA REFUERZO 2P	0,30	10,20		

1.04.04.01.104		ESLABON					
1.04.04.01.104.01	76	ESLABON DE CADENA PAR	1,00	76,00			
1.04.04.01.105		ESPATULA					
1.04.04.01.105.01	33	ESPATULA	1,55	51,15			
1.04.04.01.106		ESPIRAL					
1.04.04.01.106.01	17	ESPIRAL DE CABLE 15MM 10M	5,00	85,00			
1.04.04.01.107		ESPUMA					
1.04.04.01.107.01	9	ESPUMA DE 1 COMPONENTE 300ML	4,75	42,75			
1.04.04.01.107.02	8	ESPUMA DE 1 COMPONENTE 500ML	7,00	56,00			
1.04.04.01.107.03	5	ESPUMA EXPANSIVA	7,00	35,00			
1.04.04.01.108		ESTACION					
1.04.04.01.108.01	9	ESTACION MANDO SOBREPONER 30º	4,20	37,80			
1.04.04.01.109		ESTAÑO					
1.04.04.01.109.01	10	ESTAÑO FINO	1,00	10,00			
1.04.04.01.110		ESTILETE					
1.04.04.01.110.01	28	ESTILETE	3,00	84,00			
1.04.04.01.110.02	21	ESTILETE DE CORTE DE FUERZA PLEGABLE	4,75	99,75			
1.04.04.01.110.03	17	ESTILETE DONG HAN	1,75	29,75			
1.04.04.01.110.04	9	ESTILETE INCCO 61*19MM	3,50	31,50			
1.04.04.01.111		ESTRIBOS					
1.04.04.01.111.01	14	ESTRIBOS	6,00	84,00			
1.04.04.01.112		EVA					
1.04.04.01.112.01	2	EVA LED PANEL 60X120 120W 6500K FP 0.9 EMPOTRABLE RECTANGULAR	52,00	104,00			
1.04.04.01.112.02	3	EVA PANEL LED DE 60*60 40W	15,00	45,00			
1.04.04.01.113		EXCAVADORA					
1.04.04.01.113.01	2	EXCAVADORA DE MANO	21,00	42,00			
1.04.04.01.114		EXTENSION					
1.04.04.01.114.01	17	EXTENSION 3MTRS 2*16 BLANCO	1,80	30,60			
1.04.04.01.114.02	5	EXTENSION 10M BANANA NARANJA CORDS	13,50	67,50			
1.04.04.01.114.03	2	EXTENSION 15M (BANANA)	16,00	32,00			
1.04.04.01.114.04	1	EXTENSION 15M BANANA NARANJA CORDS	19,00	19,00			
1.04.04.01.114.05	4	EXTENSION 3M BANANA AMARILLO CORDS	4,75	19,00			
1.04.04.01.114.06	8	EXTENSION 3M BANANA BP	3,65	29,20			
1.04.04.01.114.07	7	EXTENSION 3MTS	4,50	31,50			
1.04.04.01.114.08	5	EXTENSION 5M	5,65	28,25			
1.04.04.01.114.09	6	EXTENSION 5M BANANA AMARILLA CORDS	6,25	37,50			
1.04.04.01.114.10	9	EXTENSION 5MTRS 2*16 BLANCA	3,00	27,00			
1.04.04.01.114.11	3	EXTENSION 7M BANANA AMARILLA INCABLE	7,00	21,00			
1.04.04.01.114.12	7	EXTENSION CON BOQUILLA	6,00	42,00			
1.04.04.01.115		EXTINTOR					
1.04.04.01.115.01	1	EXTINTOR 10LBS	23,00	23,00			
1.04.04.01.115.02	2	EXTINTOR 2LBS	10,00	20,00			
1.04.04.01.115.03	2	EXTINTOR 3LB	11,00	22,00			
1.04.04.01.115.04	2	EXTINTOR 5LB	16,00	32,00			
1.04.04.01.116		EXTRACTOR					
1.04.04.01.116.01	1	EXTRACTOR DE OLOR 6 GENUINE E-P (BLANCO)	33,00	33,00			
1.04.04.01.116.02	1	EXTRACTOR DE OLOR 6 VOLTIO E-P	16,50	16,50			
1.04.04.01.116.03	1	EXTRACTOR DE OLOR-VENTILADOR AXILAR 4	7,00	7,00			
1.04.04.01.117		FAROL					
1.04.04.01.117.01	3	FAROL DE PARED BRONCE	14,00	42,00			
1.04.04.01.117.02	4	FAROL DORADO RUSTICO CON CADENA	25,00	100,00			
1.04.04.01.117.03	3	FAROL	13,00	39,00			
1.04.04.01.118		FILAMENTO					
1.04.04.01.118.01	7	FILAMENTO	1,50	10,50			

1.04.04.01.118.02	5	FILM 38CM EMBALAJE	8,00	40,00		
1.04.04.01.119		FLEXOMETRO				
1.04.04.01.119.01	10	FLEXOMETRO KYOTO	3,75	37,50		
1.04.04.01.119.02	15	FLEXOMETRO DE 3MTS	1,50	22,50		
1.04.04.01.119.03	6	FLEXOMETRO DE 71/2	5,00	30,00		
1.04.04.01.119.04	26	FLEXOMETRO KYOTO 5MTS	2,00	52,00		
1.04.04.01.119.05	14	FLEXOMETRO STANLEY	5,75	80,50		
1.04.04.01.119.06	6	FLEXOMETRO UTUSTOOLS 5M	5,75	34,50		
1.04.04.01.119.07	15	FLEXOMETRO WELLOO	2,25	33,75		
1.04.04.01.119.08	17	FLEXOMETRO WELLOO DE 5MTS	2,00	34,00		
1.04.04.01.120		FLOTADOR				
1.04.04.01.120.01	3	FLOTADOR-RADAR 'PARA BOMBA	7,00	21,00		
1.04.04.01.121		FOCO				
1.04.04.01.121.01	70	FOCO	1,50	105,00		
1.04.04.01.121.02	12	FOCO 50W-SILVANIA 6500K	8,50	102,00		
1.04.04.01.121.03	62	FOCO 8W VINTAGE LED E27-2700K AMBAR	3,00	186,00		
1.04.04.01.121.04	71	FOCO 12W 6500K BRILLUX	2,00	142,00		
1.04.04.01.121.05	13	FOCO 12W ALTA CALIDAD MERCURY 3500K E27	6,00	78,00		
1.04.04.01.121.06	25	FOCO 12W TUBULAR DSILVANIA	3,50	87,50		
1.04.04.01.121.07	34	FOCO 15 W SILVANIA	2,00	68,00		
1.04.04.01.121.08	41	FOCO 18W OSRAM 6500K	2,75	112,75		
1.04.04.01.121.09	41	FOCO 20W BOMBILLO LED E27-3000K	3,00	123,00		
1.04.04.01.121.10	43	FOCO 20W BOMBILLO LED UFO E27 6500K	4,50	193,50		
1.04.04.01.121.11	60	FOCO 20W BRILLUX 6500K	2,75	165,00		
1.04.04.01.121.12	24	FOCO 20W DISIPADOR DE CALOR	3,80	91,20		
1.04.04.01.121.13	23	FOCO 20W EVA 6500K	2,25	51,75		
1.04.04.01.121.14	24	FOCO 20W EVLITE LED ALTA POTENCIA 6500K	2,20	52,80		
1.04.04.01.121.15	12	FOCO 20W LED FLAT PARA INTERIOR PLANO SILVANIA	8,00	96,00		
1.04.04.01.121.16	16	FOCO 20W SILVANIA 6500K	3,50	56,00		
1.04.04.01.121.17	7	FOCO 3 ASPAS 45W	7,00	49,00		
1.04.04.01.121.18	27	FOCO 30 EVA VICTORIA 6500K	3,50	94,50		
1.04.04.01.121.19	28	FOCO 30 W EVLITE	4,00	112,00		
1.04.04.01.121.20	32	FOCO 30W BRILLUX 6500K	4,50	144,00		
1.04.04.01.121.21	40	FOCO 30W EVA 6500K	3,50	140,00		
1.04.04.01.121.22	8	FOCO 30W LED HIGH POWER SILVANIA E27	5,00	40,00		
1.04.04.01.121.23	12	FOCO 4 ASPAS SIN PARLANTE	8,30	99,60		
1.04.04.01.121.24	12	FOCO 40W BRILLUX 6500K	6,50	78,00		
1.04.04.01.121.25	12	FOCO 40W EVA 6500K	5,00	60,00		
1.04.04.01.121.26	12	FOCO 40W EVA-VICTORIA	5,00	60,00		
1.04.04.01.121.27	12	FOCO 40W EVLITE LED ALTA POTENCIA 6500K	5,00	60,00		
1.04.04.01.121.28	14	FOCO 40W SILVANIA	7,50	105,00		
1.04.04.01.121.29	6	FOCO 50 W BRILLUX 6500K	8,00	48,00		
1.04.04.01.121.30	12	FOCO 50W EVA 6500K	6,00	72,00		
1.04.04.01.121.31	10	FOCO 50W EVLITE LED ALTA POTENCIA 6500K E27	6,75	67,50		
1.04.04.01.121.32	31	FOCO 5W, NIPPON 6500K	1,30	40,30		
1.04.04.01.121.33	4	FOCO 60 W BRILLUX 6500K	14,00	56,00		
1.04.04.01.121.34	2	FOCO 80W 6500K SILVANIA	16,50	33,00		
1.04.04.01.121.35	36	FOCO 9W 6500K OSRAM	0,89	32,14		
1.04.04.01.121.36	24	FOCO ALTAR DE COLORES	0,50	12,00		
1.04.04.01.121.37	2	FOCO CAMARA 180°	25,00	50,00		
1.04.04.01.121.38	1	FOCO DE 100W INDUSTRIAL	14,00	14,00		
1.04.04.01.121.39	24	FOCO DE 20W	2,50	60,00		
1.04.04.01.121.40	1	FOCO DE ALTA POTENCIA E40	50,00	50,00		
1.04.04.01.121.41	12	FOCO DE LINTERNA 12V	0,50	6,00		
1.04.04.01.121.42	6	FOCO DISCOTECA MAVIUI	3,80	22,80		

1.04.04.01.121.43	10	FOCO FILAMENTO A40	2,40	24,00			
1.04.04.01.121.44	18	FOCO INCANDESCENTE	1,00	18,00			
1.04.04.01.121.45	11	FOCO INCO 20W	3,30	36,30			
1.04.04.01.121.46	2	FOCO INFRAROJO	10,00	20,00			
1.04.04.01.121.47	1	FOCO INFRAROJO MAVIJU	15,00	15,00			
1.04.04.01.121.48	1	FOCO LED 100W-E40-6500K-100-240V	30,58	30,58			
1.04.04.01.121.49	7	FOCO LED DE 50W EVLITE	7,50	52,50			
1.04.04.01.121.50	20	FOCO LED E12 TIPO VELA AMERICANLITE	2,00	40,00			
1.04.04.01.121.51	18	FOCO LUZ CALIDA 9W	1,00	18,00			
1.04.04.01.121.52	8	FOCO MINI12V LINTERNA	0,25	2,00			
1.04.04.01.121.53	12	FOCO OSRAM	2,75	33,00			
1.04.04.01.121.54	8	FOCO PARA NEVERA SILVANIA	3,50	28,00			
1.04.04.01.121.55	6	FOCO PARLANTE 4 ASPAS 75W	21,00	126,00			
1.04.04.01.121.56	16	FOCO PIN PON 5W 6500K/3500K	1,30	20,80			
1.04.04.01.121.57	28	FOCO PIN PON DE COLORES ROJO/VERDE/AMARILLO/AZUL	1,00	28,00			
1.04.04.01.121.58	4	FOCO PROGRAMABLE 7W MAVIJU	6,00	24,00			
1.04.04.01.121.59	6	FOCO RECARGABLE OSRAM	10,00	60,00			
1.04.04.01.121.60	6	FOCO SENSOR 9W	5,50	33,00			
1.04.04.01.121.61	14	FOCO SLIM 9W SILVANIA	3,00	42,00			
1.04.04.01.121.62	2	FOCO SODIO/HALOGENURO METALICO 400W 4200K	19,00	38,00			
1.04.04.01.121.63	3	FOCO SOLAR RECARGABLE CON CABLE USB	9,00	27,00			
1.04.04.01.121.64	2	FOCO TIPO INDUSTRIAL 110W EVELITE	20,00	40,00			
1.04.04.01.121.65	12	FOCO TIPO LED 13W-E27-110W	2,52	30,24			
1.04.04.01.121.66	22	FOCO TIPO LED DE ALTA POTENCIA DE 20W - 110V	2,50	55,00			
1.04.04.01.121.67	6	FOCO TIPO LED DE ALTA POTENCIA DE 40W - 110V	7,75	46,50			
1.04.04.01.121.68	12	FOCO TIPO PERA AMBAR	3,60	43,20			
1.04.04.01.121.69	12	FOCO TOLEDO A50 6W PACK 2 SILVANIA	3,00	36,00			
1.04.04.01.121.70	6	FOCO TOLEDO G9 6500K	4,00	24,00			
1.04.04.01.121.71	1	FOCO TUBULAR MERCURIO 400W/220V E40	24,64	24,64			
1.04.04.01.121.72	10	FOCO TUBULAR SILVANIA	2,60	26,00			
1.04.04.01.121.73	12	FOCO VINTAJE	2,50	30,00			
1.04.04.01.121.74	16	FOCO VINTAJE 4W	2,00	32,00			
1.04.04.01.121.75	12	FOCO VINTAJE 8W PERA NIPPON 3500K	3,00	36,00			
1.04.04.01.122		FOTOCÉLULA					
1.04.04.01.122.01	6	FOTOCÉLULA 1000W	7,00	42,00			
1.04.04.01.122.02	2	FOTOCÉLULA CON BASE	16,80	33,60			
1.04.04.01.123		FUENTE DE ALIMENTACION					
1.04.04.01.123.01	12	FUENTE DE ALIMENTACION 12V	3,00	36,00			
1.04.04.01.124		FUNDA DE AMARRAS					
1.04.04.01.124.01	18	FUNDA DE AMARRAS	2,25	40,50			
1.04.04.01.124.02	4	FUNDA DE AMARRAS	6,27	25,09			
1.04.04.01.124.03	12	FUNDA DE AMARRAS 200CM	1,25	15,00			
1.04.04.01.124.04	10	FUNDA DE AMARRAS PLASTICAS 15CM	1,68	16,80			
1.04.04.01.124.05	18	FUNDA DE GRAPAS CON CLAVO	1,00	18,00			
1.04.04.01.124.06	3	FUNDA DE TERMINALES DE ENCHUFE #16	14,56	43,68			
1.04.04.01.125		GAFAS					
1.04.04.01.125.01	6	GAFAS BDS	2,00	12,00			
1.04.04.01.125.02	5	GAFAS	1,50	7,50			
1.04.04.01.125.03	12	GAFAS ABRO	1,50	18,00			
1.04.04.01.125.04	10	GAFAS TRANSPARENTES	1,25	12,50			
1.04.04.01.126		GALONES					
1.04.04.01.126.01	1	GALON DE CEMENTO DE CONTACTO	9,00	9,00			
1.04.04.01.126.02	4	GALON DE ESMALTE BLANCO	18,70	74,80			

1.04.04.01.126.03	6	GALON DE PINTURA BLANCA	7,00	42,00		
1.04.04.01.126.04	1	GALÓN DE PINTURA SINTETICA	48,94	48,94		
1.04.04.01.126.05	3	GALON PINTURA GRIS	13,50	40,50		
1.04.04.01.127		GANCHO				
1.04.04.01.127.01	24	GANCHO DE CORTINA 3/4 DOBLE	1,00	24,00		
1.04.04.01.127.02	60	GANCHOS DE CORTINA 3/4	0,50	30,00		
1.04.04.01.128		GEMELO				
1.04.04.01.128.01	36	GEMELO #16	0,65	23,40		
1.04.04.01.129		GLOBLE				
1.04.04.01.129.01	150	GLOBE NEGRO 60MM	2,00	300,00		
1.04.04.01.130		GOTA MÁGICA				
1.04.04.01.130.01	43	GOTA MAGICA LA DURITA	0,36	15,36		
1.04.04.01.131		GRAPA				
1.04.04.01.131.01	36	GRAPA 1PLG EMT	0,75	27,00		
1.04.04.01.131.02	30	GRAPA 3/4 U	1,00	30,00		
1.04.04.01.131.03	28	GRAPA 5/8 U	1,25	35,00		
1.04.04.01.131.04	23	GRAPA DE CERCO	1,50	34,50		
1.04.04.01.131.05	20	GRAPA EMT 2PLG	1,50	30,00		
1.04.04.01.131.06	120	GRAPA METALICAS DE 1/2	0,12	14,40		
1.04.04.01.131.07	231	GRAPA NEGRO DE CEMENTO 1PLG	0,02	4,62		
1.04.04.01.131.08	16	GRAPAS # 12	1,50	24,00		
1.04.04.01.131.09	200	GRAPAS 3/4	0,15	30,00		
1.04.04.01.131.10	12	GRAPAS PLASTICAS CON CLAVO#6	1,25	15,00		
1.04.04.01.132		GRATA				
1.04.04.01.132.01	20	GRATA CIRCULAR EN JUEGO	2,00	40,00		
1.04.04.01.133		GRIFO				
1.04.04.01.133.01	14	GRIFO 1/2 FV	12,00	168,00		
1.04.04.01.133.02	8	GRIFO 1/2 FV LIVIANA	6,50	52,00		
1.04.04.01.133.03	6	GRIFO METALICO	6,00	36,00		
1.04.04.01.134		GRILLETE				
1.04.04.01.134.01	36	GRILLETE 1	0,25	9,00		
1.04.04.01.134.02	40	GRILLETE 2	0,15	6,00		
1.04.04.01.134.03	21	GRILLETE 3	1,00	21,00		
1.04.04.01.135		GUANTE				
1.04.04.01.135.01	12	GUANTE	1,50	18,00		
1.04.04.01.135.02	6	GUANTE MASTER	4,00	24,00		
1.04.04.01.135.03	6	GUANTE MASTER NEGRO	3,50	21,00		
1.04.04.01.135.04	10	GUANTE ROJO DE SOLDADOR	5,00	50,00		
1.04.04.01.136		GUIA				
1.04.04.01.136.01	12	GUIA PARA CABLE PLAST.	6,50	78,00		
1.04.04.01.137		GUIRNALDA				
1.04.04.01.137.01	6	GUIRNALDA DE 8MTS 16 BOQUILLAS	22,00	132,00		
1.04.04.01.137.02	4	GUIRNALDA 10MTS 20 BOQUILLAS	30,00	120,00		
1.04.04.01.137.03	10	GUIRNALDA DE 5 MTS 10 BOQUILLAS	17,00	170,00		
1.04.04.01.138		H PARA MANGUERA				
1.04.04.01.138.01	23	H PARA MANGUERA LED UN SOLO COLOR	1,00	23,00		
1.04.04.01.139		HOJA DE SIERRA				
1.04.04.01.139.01	33	HOJA DE SIERRA	1,00	33,00		
1.04.04.01.140		HOYO BASE				
1.04.04.01.140.01	2	HOYO BASE EMPOTRABLE PARA PISO CON BOQUILLA IPG5 CON FOCCO	14,00	28,00		
1.04.04.01.141		IGNITOR				
1.04.04.01.141.01	3	IGNITOR 400W MAVIJU	15,00	45,00		
1.04.04.01.142		INTERRUPTOR				
1.04.04.01.142.01	34	INTERRUPTOR CONMUTADO SIMPLE BLANCO MAVIJU	2,10	71,40		
1.04.04.01.142.02	20	INTERRUPTOR CONMUTADO TRIPLE VETO	4,60	92,06		

1.04.04.01.142.03	23	INTERRUPTOR DE 4 VIAS MAVIJU	3,00	69,00			
1.04.04.01.142.04	51	INTERRUPTOR DE LAMPARA	0,50	25,50			
1.04.04.01.142.05	44	INTERRUPTOR DE TRES VIAS BTICINO	3,00	132,00			
1.04.04.01.142.06	149	INTERRUPTOR DOBLE MAVIJU	3,00	447,00			
1.04.04.01.142.07	120	INTERRUPTOR DOBLE 10 A BTICINO	3,25	390,00			
1.04.04.01.142.08	115	INTERRUPTOR DOBLE 10 A BOSSI	2,50	287,50			
1.04.04.01.142.09	123	INTERRUPTOR DOBLE 10 A MADERADO	3,50	430,50			
1.04.04.01.142.10	15	INTERRUPTOR DOBLE CONMUTADO BOSSI	3,00	45,00			
1.04.04.01.142.11	12	INTERRUPTOR DOBLE CONMUTADO BTICINO	4,75	57,00			
1.04.04.01.142.12	114	INTERRUPTOR DOBLE CONMUTADO MADERADO	3,79	432,59			
1.04.04.01.142.13	18	INTERRUPTOR DOBLE CONMUTADO MAVIJU BLANCO AQUA	3,35	60,27			
1.04.04.01.142.14	5	INTERRUPTOR MIXTO	3,50	17,50			
1.04.04.01.142.15	50	INTERRUPTOR PULSADOR TIMBRE	1,75	87,50			
1.04.04.01.142.16	149	INTERRUPTOR S/P BTICINO	1,75	260,75			
1.04.04.01.142.17	120	INTERRUPTOR S/P CONMUTADO BTICINO	2,50	300,00			
1.04.04.01.142.18	115	INTERRUPTOR S/P ECO	1,00	115,00			
1.04.04.01.142.19	123	INTERRUPTOR S/P MAVIJU	1,75	215,25			
1.04.04.01.142.20	15	INTERRUPTOR S/P MAVIJU BLANCO	1,50	22,50			
1.04.04.01.142.21	12	INTERRUPTOR SIMPLE 10 A BOSSI GOLD	1,50	18,00			
1.04.04.01.142.22	11	INTERRUPTOR SIMPLE 10 A BTICINO	1,79	19,64			
1.04.04.01.142.23	65	INTERRUPTOR SIMPLE 10 A MADERADO	2,25	146,25			
1.04.04.01.142.24	40	INTERRUPTOR SIMPLE BRILLUX	1,25	50,00			
1.04.04.01.142.25	36	INTERRUPTOR SIMPLE CONMUTADO BLANCO	1,88	67,50			
1.04.04.01.142.26	52	INTERRUPTOR SIMPLE CONMUTADO BOSSI	2,00	104,00			
1.04.04.01.142.27	56	INTERRUPTOR SIMPLE CONMUTADO BTICINO	2,01	112,50			
1.04.04.01.142.28	96	INTERRUPTOR SIMPLE CONMUTADO MADERADO, NEGRO PLATA	2,32	222,86			
1.04.04.01.142.29	33	INTERRUPTOR SIMPLE INTELIGENTE WIFI 10A 120V- COLOR BLANCO DEXEL	20,00	660,00			
1.04.04.01.142.30	50	INTERRUPTOR SIMPLE MAVIJU	1,70	85,00			
1.04.04.01.142.31	41	INTERRUPTOR SOBREPUESTO	1,00	41,00			
1.04.04.01.142.32	33	INTERRUPTOR SOBREPUESTO PULSADOR DE TIMBRE	2,75	90,75			
1.04.04.01.142.33	96	INTERRUPTOR TRIPLE 10 A BLANCO AQUA	3,55	340,80			
1.04.04.01.142.34	75	INTERRUPTOR TRIPLE 10 A BOSSI	3,00	225,00			
1.04.04.01.142.35	64	INTERRUPTOR TRIPLE 10 A BTICINO	4,80	307,20			
1.04.04.01.142.36	97	INTERRUPTOR TRIPLE 10 A MADERADO	4,50	436,50			
1.04.04.01.142.37	81	INTERRUPTOR TRIPLE CONMUTADO BOSSI	3,50	283,50			
1.04.04.01.142.38	68	INTERRUPTOR TRIPLE CONMUTADO MADERADO	4,38	297,50			
1.04.04.01.142.39	130	INTERRUPTOR TRIPLE CONMUTADO MAVIJU BLANCO	3,84	499,11			
1.04.04.01.142.40	80	INTERRUPTORES SIMPLES	4,50	360,00			
1.04.04.01.143		JACK					
1.04.04.01.143.01	28	JACK DE DATOS RJ45 CAT5-E MADERADO	10,00	280,00			
1.04.04.01.143.02	70	JACK DE DATOS RJ45 CAT6-E BLANCO AQUA	8,00	560,00			
1.04.04.01.143.03	21	JACK DE DATOS RJ45 CAT6-E BOSSI	4,50	94,50			
1.04.04.01.143.04	26	JACK DE TELEFONO RJ11 BOSSI	1,85	48,10			
1.04.04.01.143.05	30	JACK DOBLE DE DATOS RJ45 CAT6	11,00	330,00			
1.04.04.01.143.06	14	JACK DOBLE DE USB+ TOMACORREINTE BOSSI	8,00	112,00			
1.04.04.01.143.07	95	JACK RJ14 + TOMACORRIENTE MAVIJU AQUA	4,55	432,25			

1.04.04.01.143.08	12	JACK RJ45+TV COAXIAL BOSSI	7,50	90,00			
1.04.04.01.143.09	20	JACK TELEFONO RJ11	3,25	65,00			
1.04.04.01.143.10	11	JACK TELEFONO RJ11 +TV COAXIAL	3,25	35,75			
1.04.04.01.143.11	20	JACK TELEFONO RJ11 +TV COAXIAL BLANCO AQUA	3,30	66,00			
1.04.04.01.143.12	10	JACK TELEFONO RJ11 BTICINO	3,60	36,00			
1.04.04.01.143.13	12	JACK TELEFONO RJ11 MADERADO, PLATEADO Y NEGRO	3,25	39,00			
1.04.04.01.143.14	30	JACK TV COAXIAL NEGRO MAVIJU	2,50	75,00			
1.04.04.01.143.15	8	JACK TV COAXIAL + TOMACORR. BLANCO AQUA	2,65	21,20			
1.04.04.01.143.16	7	JACK TV COAXIAL + TOMACORR. MADERADO	4,00	28,00			
1.04.04.01.143.17	10	JACK TV COAXIAL BOSSI	1,90	19,00			
1.04.04.01.143.18	16	JACK TV COAXIAL BTICINO	3,25	52,00			
1.04.04.01.143.19	80	JACK TV COAXIAL MADERADO	3,00	240,00			
1.04.04.01.144		JUEGO					
1.04.04.01.144.01	8	JUEGO DE DADOS CENTURY 40 PIEZAS	7,00	56,00			
1.04.04.01.144.02	2	JUEGO DE DESTORNILLADOR	5,50	11,00			
1.04.04.01.144.03	5	JUEGO DE ESLABOBES	1,00	5,00			
1.04.04.01.144.04	6	JUEGO DE EXAGONOS	3,50	21,00			
1.04.04.01.144.05	2	JUEGO DE HERRAJE	9,00	18,00			
1.04.04.01.144.06	13	JUEGO DE LIMAS BP	5,00	65,00			
1.04.04.01.144.07	14	JUEGO DE LLAVES	4,00	56,00			
1.04.04.01.144.08	16	JUEGO DESTORNILLADOR SCREWDRIVER 6PCS	2,00	32,00			
1.04.04.01.145		K TV					
1.04.04.01.145.01	62	K TV COAXIAL MADERADO/NEGRO/PLATEADO	3,00	186,00			
1.04.04.01.146		KALIPEGA					
1.04.04.01.146.01	20	KALIPEGA	3,50	70,00			
1.04.04.01.146.02	21	KALIPEGA 946 CC.	23,00	483,00			
1.04.04.01.147		LACA					
1.04.04.01.147.01	7	LACA	8,50	59,50			
1.04.04.01.147.02	13	LACA EN SPRAY	2,50	32,50			
1.04.04.01.148		LARGATOS					
1.04.04.01.148.01	17	LAGARTOS ROJO/NEGRO	2,75	46,75			
1.04.04.01.149		LAMPA					
1.04.04.01.149.01	5	LAMPA HERRAGRO	9,00	45,00			
1.04.04.01.150		LAMPARA					
1.04.04.01.150.01	4	LAMPARA COLGANTE 3500K CUADRADA	30,00	120,00			
1.04.04.01.150.02	6	LAMPARA COLGANTE ALUMINIO/SOGA 1M E27	25,00	150,00			
1.04.04.01.150.03	6	LAMPARA COLGANTE CLEAR VIDRIO	23,00	138,00			
1.04.04.01.150.04	6	LAMPARA COLGANTE CUADRADA 3500K	33,00	198,00			
1.04.04.01.150.05	6	LAMPARA COLGANTE D10*100CMG4*1 CLERAR	25,00	150,00			
1.04.04.01.150.06	4	LAMPARA COLGANTE DE 3 NEGRO + CUERO VSL18	39,00	156,00			
1.04.04.01.150.07	8	LAMPARA COLGANTE K21031	20,00	160,00			
1.04.04.01.150.08	5	LAMPARA COLGANTE NEGRA CON ABERTURA CIRCULARES	28,00	140,00			
1.04.04.01.150.09	4	LAMPARA COLGANTE NEGRA PLAST. E27	14,30	57,20			
1.04.04.01.150.10	3	LAMPARA COLGANTE, 55*29, LED, 3000K, ALUMINIO+GLASS, COLOR DORADO	25,00	75,00			
1.04.04.01.150.11	5	LAMPARA COLGANTE, LINEA SKALA, D13*33.5CM, E27 1, VIDRIO, NEGRO + TRANSPARENTE	30,00	150,00			
1.04.04.01.150.12	3	LAMPARA CUADRADA TRES TONOS DE LUZ VICTORIA	45,00	135,00			
1.04.04.01.150.13	4	LAMPARA DE CORATIVA PLAFON CIRCULAR DE VIDRIO BASE DORADA DE VIDRIO DISEÑO DE FLORES	35,00	140,00			

1.04.04.01.150.14	2	LAMPARA DE EMERGENCIA EVELITE	20,50	41,00			
1.04.04.01.150.15	2	LAMPARA DE EMERGENCIA MAVIJU	17,50	35,00			
1.04.04.01.150.16	2	LAMPARA DE EMERGENCIA SILVANIA GRANDE	27,00	54,00			
1.04.04.01.150.17	7	LAMPARA DE ESCRITORIO NIPPON	6,50	45,50			
1.04.04.01.150.18	5	LAMPARA DECORATIVA 22951	29,00	145,00			
1.04.04.01.150.19	4	LAMPARA DECORATIVA BLANCA/TRANSPARENTE CON CRISTAL	28,00	112,00			
1.04.04.01.150.20	6	LAMPARA DECORATIVA PLAFON CUADRADO VIDRIO SATIN K00195	30,00	180,00			
1.04.04.01.150.21	6	LAMPARA ESCRITORIO MAVIJU	20,00	120,00			
1.04.04.01.150.22	6	LAMPARA EUROLITE DE ESCRITORIO	26,00	156,00			
1.04.04.01.150.23	10	LAMPARA LED MEDIA LUNA ACRILICO 2*9W 50CM ANTIPOLVO	4,00	40,00			
1.04.04.01.150.24	10	LAMPARA REDONDA K20572	27,00	270,00			
1.04.04.01.150.25	3	LAMPARA SOLAR 100W VICTORIA	60,00	180,00			
1.04.04.01.150.26	1	LAMPARA SOLAR CON PANEL 300W	201,60	201,60			
1.04.04.01.150.27	1	LAMPARA SOLAR DE POSTE 150W VICTORIA 6500K	60,00	60,00			
1.04.04.01.150.28	1	LAMPARA SOLAR DE POSTE 300W	105,00	105,00			
1.04.04.01.150.29	7	LAVAMANOS EDESSA	15,00	105,00			
1.04.04.01.151		LED					
1.04.04.01.151.01	10	LED PARA LAMPARA PLAFON 18W, E TONOS DE COLOR (3500K, 400K, 6500K)	7,00	70,00			
1.04.04.01.152		LIJA					
1.04.04.01.152.01	240	LIJA	0,35	84,00			
1.04.04.01.152.02	145	LIJA #80050	0,50	72,50			
1.04.04.01.152.03	137	LIJA 100	0,60	82,20			
1.04.04.01.152.04	122	LIJA 150	0,50	61,00			
1.04.04.01.152.05	142	LIJA 180	0,50	71,00			
1.04.04.01.152.06	110	LIJA 320	0,50	55,00			
1.04.04.01.152.07	100	LIJA 36	0,60	60,00			
1.04.04.01.152.08	102	LIJA#240	0,40	40,80			
1.04.04.01.153		LIMA					
1.04.04.01.153.01	45	LIMA PLANA	3,75	168,75			
1.04.04.01.153.02	36	LIMA RECTANGULAR	3,75	135,00			
1.04.04.01.154		LIMPIA CONTACTOS					
1.04.04.01.154.01	22	LIMPIA CONTACTOS MERCURY	4,00	88,00			
1.04.04.01.155		LINTERNA					
1.04.04.01.155.01	28	LINTERNA AMARILLA	3,50	98,00			
1.04.04.01.155.02	40	LINTERNA DE CABEZA MAVIJU	7,50	300,00			
1.04.04.01.155.03	40	LINTERNA DE CABEZA SILVANIA 3W	8,50	340,00			
1.04.04.01.155.04	5	LINTERNA DE CABEZA SILVANIA 5W	11,00	55,00			
1.04.04.01.155.05	6	LINTERNA RECARGABLE SILVANIA	11,00	66,00			
1.04.04.01.156		LIQUIDO DE FRENO					
1.04.04.01.156.01	7	LIQUIDO DE FRENO POR TARROS	4,50	31,50			
1.04.04.01.157		LITRO DE PINTURA					
1.04.04.01.157.01	48	LITRO PINTURA BLANCA	2,00	96,00			
1.04.04.01.157.02	36	LITRO PINTURA AZUL	3,25	117,00			
1.04.04.01.158		LLAMA ROJA					
1.04.04.01.158.01	24	LLAMA ROJA	1,40	33,60			
1.04.04.01.159		LLAVE					
1.04.04.01.159.01	26	LLAVE DE COCINA	14,00	364,00			
1.04.04.01.159.02	16	LLAVE 14	1,25	20,00			
1.04.04.01.159.03	24	LLAVE CORONA #11	1,00	24,00			
1.04.04.01.159.04	19	LLAVE CORONA #12	1,00	19,00			
1.04.04.01.159.05	22	LLAVE CORONA 22	1,90	41,80			
1.04.04.01.159.06	8	LLAVE DE ACERA	11,00	88,00			

1.04.04.01.159.07	12	LLAVE DE AGUA	12,00	144,00			
1.04.04.01.159.08	36	LLAVE DE AGUA PLASTICA	1,25	45,00			
1.04.04.01.159.09	10	LLAVE DE COCINA	18,00	180,00			
1.04.04.01.159.10	12	LLAVE DE COCINA MESON	9,00	108,00			
1.04.04.01.159.11	22	LLAVE DE LAVAMANOS DANU	8,50	187,00			
1.04.04.01.159.12	12	LLAVE DE MANDRIL 5/8 INCGO	2,50	30,00			
1.04.04.01.159.13	15	LLAVE DE TALADRO	1,00	15,00			
1.04.04.01.159.14	10	LLAVE ESTALIN #23	2,85	28,50			
1.04.04.01.159.15	12	LLAVE PALANCA LAVAMANOS DANU 1/2	11,00	132,00			
1.04.04.01.159.16	23	LLAVE PARA BIDON DE AGUA	1,00	23,00			
1.04.04.01.160		LUCES					
1.04.04.01.160.01	10	LUCES DE NAVIDAD-CASCADA RGB	15,00	150,00			
1.04.04.01.160.02	12	LUCES HADA PILA	7,00	84,00			
1.04.04.01.161		LUMINARIA					
1.04.04.01.161.01	10	LUMINARIA DE PISO PARA FOCO DICROICO	16,00	160,00			
1.04.04.01.161.02	2	LUMINARIA DE EMERGENCIA MAVIJU	17,50	35,00			
1.04.04.01.161.03	1	LUMINARIA DE EMRGENCIA SYLVANIA	25,00	25,00			
1.04.04.01.161.04	1	LUMINARIA LED HERMETICA SYLVANIA	22,00	22,00			
1.04.04.01.162		LUZ					
1.04.04.01.162.01	4	LUZ DE PISCINA ENTERRADO/SUMERGIBLE	14,00	56,00			
1.04.04.01.162.02	8	LUZ HADA 10MTS	4,00	32,00			
1.04.04.01.162.03	6	LUZ PILOTO	0,75	4,50			
1.04.04.01.162.04	12	LUZ PILOTO ROJO	0,75	9,00			
1.04.04.01.162.05	10	LUZ PILOTO VERDE	0,75	7,50			
1.04.04.01.163		MACHETE					
1.04.04.01.163.01	6	MACHETE #18	5,00	30,00			
1.04.04.01.163.02	5	MACHETE BELLOTA 24P 3L	5,00	25,00			
1.04.04.01.163.03	8	MACHETE PEQUEÑO	5,00	40,00			
1.04.04.01.164		MACHUELO					
1.04.04.01.164.01	5	MACHUELO 0.8	5,60	28,00			
1.04.04.01.164.02	4	MACHUELO M6 X0.9	5,79	23,16			
1.04.04.01.165		MALLA					
1.04.04.01.165.01	15	MALLA 75CM	3,50	52,50			
1.04.04.01.165.02	10	MALLA ANTIPAJARO	1,00	10,00			
1.04.04.01.165.03	11	MALLA DE 1M *2*1	5,00	55,00			
1.04.04.01.165.04	6	MALLA MOSQUITO	1,50	9,00			
1.04.04.01.165.05	12	MALLA OJO DE POLLO 1.50 MTS	2,20	26,40			
1.04.04.01.165.06	8	MALLA OJO DE POLLO 1M	1,30	10,40			
1.04.04.01.165.07	10	MALLA PLASTICA DE 2 MTS	3,30	33,00			
1.04.04.01.166		MANGUERA					
1.04.04.01.166.01	30	MANGUERA DE JARDIN	1,00	30,00			
1.04.04.01.166.02	12	MANGUERA 1/2	0,25	3,00			
1.04.04.01.166.03	6	MANGUERA 1/2 PARA LUZ	17,00	102,00			
1.04.04.01.166.04	7	MANGUERA 12 LUZ, SINCHO VERDE	17,00	119,00			
1.04.04.01.166.05	14	MANGUERA 1P PARA LUZ	0,50	7,00			
1.04.04.01.166.06	4	MANGUERA ANILLADA 1/2 COLOR PLOMO	16,00	64,00			
1.04.04.01.166.07	6	MANGUERA ANILLADA 3/4 GRIS	22,00	132,00			
1.04.04.01.166.08	7	MANGUERA ANILLADA DE 1P 1/4	10,50	73,50			
1.04.04.01.166.09	7	MANGUERA ANILLADA METALICA 1 1/2	2,75	19,25			
1.04.04.01.166.10	6	MANGUERA BX1PLG (ANILLADA METALICA)	2,25	13,50			
1.04.04.01.166.11	12	MANGUERA DE 1 1/2 P	1,00	12,00			
1.04.04.01.166.12	12	MANGUERA DE ABASTO INODORO	2,00	24,00			
1.04.04.01.166.13	8	MANGUERA DE COLORES POR METROS	1,75	14,00			
1.04.04.01.166.14	15	MANGUERA DE GAS	1,00	15,00			

1.04.04.01.166.15	7	MANGUERA DE JARDIN ROJO TRANSPARENTE	1,00	7,00			
1.04.04.01.166.16	6	MANGUERA DE LAVADORA	5,50	33,00			
1.04.04.01.166.17	5	MANGUERA DE SUCCION 2P	6,50	32,50			
1.04.04.01.166.18	4	MANGUERA DE SUCCION DE 3P ANILLADA	7,80	31,20			
1.04.04.01.166.19	10	MANGUERA GAS INDUSTRIAL	1,50	15,00			
1.04.04.01.166.20	1	MANGUERA LED COLORES	160,00	160,00			
1.04.04.01.166.21	1	MANGUERA LED UN SOLO COLOR	145,00	145,00			
1.04.04.01.166.22	2	MANGUERA PVC 1/2 CINCHO VERDE	18,00	36,00			
1.04.04.01.166.23	1	MANGUERA PVC 3/4 PARA LUZ	30,00	30,00			
1.04.04.01.167		MANO DE ESPEJO					
1.04.04.01.167.01	24	MANO DE ESPEJO TRANSPARENTE	0,05	1,20			
1.04.04.01.168		MANOMETRO					
1.04.04.01.168.01	5	MANOMETRO	6,00	30,00			
1.04.04.01.169		MANTEL					
1.04.04.01.169.01	25	MANTEL DE MESA	3,00	75,00			
1.04.04.01.170		MARTILLO					
1.04.04.01.170.01	16	MARTILLO	3,00	48,00			
1.04.04.01.170.02	12	MARTILLO MINI CON MANGO DE FIBRA	3,75	45,00			
1.04.04.01.170.03	2	MARTILLO MULTIFUNCION INDUSTRIAL INGCO	20,75	41,50			
1.04.04.01.170.04	24	MARTILLO PEQUEÑO CENTURY	3,00	72,00			
1.04.04.01.171		MASILLA					
1.04.04.01.171.01	4	MASILLA PLASTICA	8,50	34,00			
1.04.04.01.172		MASKI					
1.04.04.01.172.01	36	MASKI FINA	0,75	27,00			
1.04.04.01.173		METRO					
1.04.04.01.173.01	5	METRO 5M KYOTO	4,25	21,25			
1.04.04.01.173.02	16	METROS DE CONDUCTOR ASCR 1/0	1,23	19,71			
1.04.04.01.174		MODULO					
1.04.04.01.174.01	50	MODULO LED 110V 20V 3000K	1,00	50,00			
1.04.04.01.174.02	45	MODULO LED 110V 20V 6500K	1,00	45,00			
1.04.04.01.174.03	48	MODULO LED 12V	0,50	24,00			
1.04.04.01.174.04	26	MODULO LED AZUL	1,00	26,00			
1.04.04.01.175		MOLADORA					
1.04.04.01.175.01	2	MOLADORA BP PEQUEÑA	39,75	79,50			
1.04.04.01.176		MULTIMETRO					
1.04.04.01.176.01	1	MULTIMETRO DIGITAL EMTOP 600V CON FLASH LIGHT	17,00	17,00			
1.04.04.01.176.02	1	MULTIMETRO AMPERIMETRO EMTOP PEQUEÑO 600V 200A	19,00	19,00			
1.04.04.01.176.03	1	MULTIMETRO DIGITAL	17,00	17,00			
1.04.04.01.176.04	11	MULTIMETRO ESTUDIANTIL	6,75	74,25			
1.04.04.01.176.05	1	MULTIMETRO TOLSEN DIGITAL	35,00	35,00			
1.04.04.01.176.06	1	MULTIMETRO U/INDUSTRIAL DIGITAL C/GANCHO+BATERIA 9V, TRUPER 32.534375 32.53 MUT-202	45,00	45,00			
1.04.04.01.177		MURIAQUIN					
1.04.04.01.177.01	12	MURIAQUIN	4,00	48,00			
1.04.04.01.178		NAVAJA					
1.04.04.01.178.01	6	NAVAJA MULTIFUNCIONES INDUSTRIAL INGCO	8,00	48,00			
1.04.04.01.178.02	6	NAVAJA MULTIUSO	8,00	48,00			
1.04.04.01.179		NEPLO					
1.04.04.01.179.01	70	NEPLO 10CM	0,50	35,00			
1.04.04.01.179.02	36	NEPLO 1P	1,40	50,40			
1.04.04.01.179.03	66	NEPLO 3/4	0,60	39,60			
1.04.04.01.179.04	60	NEPLO 5CM	0,50	30,00			
1.04.04.01.179.05	47	NEPLO ROSCABLE 1/2	0,50	23,50			
1.04.04.01.180		NIVEL					
1.04.04.01.180.01	8	NIVEL	2,50	20,00			

1.04.04.01.181		NYLON					
1.04.04.01.181.01	24	NYLON DE PESCA	1,00	24,00			
1.04.04.01.182		OJO					
1.04.04.01.182.01	12	OJO DE BUEY REDONDO 3W+RGB	5,75	69,00			
1.04.04.01.182.02	12	OJO DE CANGEJO COOPER (EATOON)	2,75	33,00			
1.04.04.01.182.03	18	OJO DE DRAGON BLANCO DIRIGIBLE 3W/3000K	3,25	58,50			
1.04.04.01.183		PALA					
1.04.04.01.183.01	4	PALA BELLOTA CUADRADA	11,00	44,00			
1.04.04.01.183.02	3	PALA BELLOTA PUNTONA	12,00	36,00			
1.04.04.01.184		PALANCA					
1.04.04.01.184.01	5	PALANCA RACHE	4,00	20,00			
1.04.04.01.185		PANEL					
1.04.04.01.185.01	12	PANEL 12W E/P CUADRADO SILVANIA 6500K	6,00	72,00			
1.04.04.01.185.02	5	PANEL 18W INFINITY SIN BORDE E/P REDONDO VICTORIA/MERCURY	5,00	25,00			
1.04.04.01.185.03	5	PANEL 24W INFINITY SIN BORDE E/P REDONDO VICTORIA/MERCURY	6,00	30,00			
1.04.04.01.185.04	5	PANEL 48W INFINITY SIN BORDE E/P REDONDO VICTORIA	9,00	45,00			
1.04.04.01.185.05	5	PANEL 12+4 E/P AZUL/BLANCO VICTORIA	4,91	24,55			
1.04.04.01.185.06	8	PANEL 12+4 S/P AZUL/BLANCO VICTORIA	8,00	64,00			
1.04.04.01.185.07	6	PANEL 12W E/P CUADRADO VICTORIA 6500K	4,50	27,00			
1.04.04.01.185.08	6	PANEL 12W E/P REDONDO VICTORIA 6500K	4,00	24,00			
1.04.04.01.185.09	6	PANEL 12W E/P BELLALUX	4,50	27,00			
1.04.04.01.185.10	10	PANEL 12W E/P CUADRADO EVLITE 6500K	5,75	57,50			
1.04.04.01.185.11	10	PANEL 12W E/P EVLITE	5,25	52,50			
1.04.04.01.185.12	5	PANEL 12W E/P LUMEN 6500K	3,00	15,00			
1.04.04.01.185.13	3	PANEL 12W E/P NIPPON	4,75	14,25			
1.04.04.01.185.14	7	PANEL 12W E/P PANEL LIGHT	4,00	28,00			
1.04.04.01.185.15	6	PANEL 12W E/P REDONDO FILO PLATEADO VICTORIA	4,55	27,30			
1.04.04.01.185.16	6	PANEL 12W E/P SILVANIA REDONDO	6,50	39,00			
1.04.04.01.185.17	6	PANEL 12W LED CUADRADO S/P VICTORIA	5,50	33,00			
1.04.04.01.185.18	6	PANEL 12W S/P CUADRADO EVLITE 6500K	6,00	36,00			
1.04.04.01.185.19	6	PANEL 12W S/P CUADRADO LUMEN 6500K	5,00	30,00			
1.04.04.01.185.20	7	PANEL 12W S/P NIPPON	5,25	36,75			
1.04.04.01.185.21	6	PANEL 12W S/P REDONDO LUMEN 6500K	3,50	21,00			
1.04.04.01.185.22	6	PANEL 12W S/P SILVANIA ORG CUADRADO	8,00	48,00			
1.04.04.01.185.23	6	PANEL 12W S/P SILVANIA ORG REDONDO	7,00	42,00			
1.04.04.01.185.24	9	PANEL 18 S/P LUMEN 6500K	5,00	45,00			
1.04.04.01.185.25	5	PANEL 18+4 E/P AZUL/BLANCO VICTORIA	8,00	40,00			
1.04.04.01.185.26	12	PANEL 18+6 S/P AZUL;6500K VICTORIA	9,00	108,00			
1.04.04.01.185.27	5	PANEL 18W CUADRADO BELLALUX	5,75	28,75			
1.04.04.01.185.28	11	PANEL 18W CUADRADO 6500K VICTORIA	6,25	68,75			
1.04.04.01.185.29	12	PANEL 18W CUADRADO E/P VICTORIA	6,00	72,00			
1.04.04.01.185.30	10	PANEL 18W E/P CUADRADA EVLITE	6,50	65,00			
1.04.04.01.185.31	12	PANEL 18W E/P EVLITE REDONDO	6,00	72,00			
1.04.04.01.185.32	18	PANEL 18W E/P LUMEN 6500K	4,50	81,00			
1.04.04.01.185.33	3	PANEL 18W E/P REDONDA VICTORIA	6,00	18,00			
1.04.04.01.185.34	4	PANEL 18W E/P REDONDO BELLALUX	6,25	25,00			
1.04.04.01.185.35	5	PANEL 18W E/P REDONDO FILO PLATEADO VICTORIA	6,90	34,50			

1.04.04.01.185.36	8	PANEL 18W E/P SILVANIA CUADRADO	8,00	64,00			
1.04.04.01.185.37	7	PANEL 18W E/P SILVANIA ORG	8,70	60,90			
1.04.04.01.185.38	7	PANEL 18W E/P SILVANIA START	6,50	45,50			
1.04.04.01.185.39	3	PANEL 18W FILO MADERADO 6500K REDONDO IMPROLED	7,00	21,00			
1.04.04.01.185.40	12	PANEL 18W REDONDO BELLALUX	5,50	66,00			
1.04.04.01.185.41	7	PANEL 18W REDONDO S/P SILVANIA START	8,50	59,50			
1.04.04.01.185.42	8	PANEL 18W S/P EVLITE CUADRADA 6500K	8,00	64,00			
1.04.04.01.185.43	7	PANEL 18W S/P BRILLUX REDONDO	8,00	56,00			
1.04.04.01.185.44	5	PANEL 18W S/P CUADRADO 3500K VICTORIA	8,00	40,00			
1.04.04.01.185.45	4	PANEL 18W S/P EVLITE REDONDO	7,50	30,00			
1.04.04.01.185.46	8	PANEL 18W S/P IMPROLED REDONDO	7,80	62,40			
1.04.04.01.185.47	7	PANEL 18W S/P LEDVANCE 3500K	11,00	77,00			
1.04.04.01.185.48	6	PANEL 18W S/P NIPPON REDONDO	7,25	43,50			
1.04.04.01.185.49	5	PANEL 18W S/P SILVANIA 6500K ORG	10,00	50,00			
1.04.04.01.185.50	3	PANEL 18W S/P SILVANIA ORG CUADRADO	10,00	30,00			
1.04.04.01.185.51	8	PANEL 18W S/P VICTORIA	7,25	58,00			
1.04.04.01.185.52	1	PANEL 18W SATINADO CON VIDRIO IMPROLED	11,15	11,15			
1.04.04.01.185.53	1	PANEL 18W SILVANIA ORIGINAL REDONDO	8,50	8,50			
1.04.04.01.185.54	2	PANEL 20W	11,00	22,00			
1.04.04.01.185.55	1	PANEL 24 W EVLITE	9,50	9,50			
1.04.04.01.185.56	2	PANEL 24W S/P BRILLUX	11,00	22,00			
1.04.04.01.185.57	3	PANEL 24W S/P SILVANIA REDONDO 6500K	12,00	36,00			
1.04.04.01.185.58	4	PANEL 24W 6500K SOBREPUESTO REDONDO VICTORIA	9,50	38,00			
1.04.04.01.185.59	3	PANEL 24W E/P CUADRADO EVLITE 6500K	9,75	29,25			
1.04.04.01.185.60	5	PANEL 24W E/P CUADRADO SILVANIA	12,75	63,75			
1.04.04.01.185.61	5	PANEL 24W E/P LUMEN 6500K	5,25	26,25			
1.04.04.01.185.62	5	PANEL 24W E/P LUMEN CUADRADO	5,50	27,50			
1.04.04.01.185.63	8	PANEL 24W E/P REDONDO VICTORIA	7,00	56,00			
1.04.04.01.185.64	5	PANEL 24W E/P SILVANIA REDONDO 6500K	10,75	53,75			
1.04.04.01.185.65	2	PANEL 24W E/P VICTORIA CUADRADO	7,25	14,50			
1.04.04.01.185.66	6	PANEL 24W EVELITE SOBREPUESTO 120 V REDONDO	10,00	60,00			
1.04.04.01.185.67	7	PANEL 24W EVLITE E/P REDONDO	9,50	66,50			
1.04.04.01.185.68	6	PANEL 24W S/P CUADRADO LUMEN 6500K	6,00	36,00			
1.04.04.01.185.69	4	PANEL 24W S/P EVLITE CUADRADO	10,50	42,00			
1.04.04.01.185.70	4	PANEL 24W S/P SILVANIA CUADRADO	13,50	54,00			
1.04.04.01.185.71	3	PANEL 24W S/P SILVANIA ORG REDONDO	13,25	39,75			
1.04.04.01.185.72	9	PANEL 24W S/P VICTORIA 6500K	9,00	81,00			
1.04.04.01.185.73	8	PANEL 3 +3 LUMEN/ VICTORIA AZUL Y BLANCA	3,50	28,00			
1.04.04.01.185.74	5	PANEL 3W E/P CUADRADO	3,25	16,25			
1.04.04.01.185.75	6	PANEL 3W E/P LUMEN 6500K	2,00	12,00			
1.04.04.01.185.76	8	PANEL 3W FILO MADERADO 6500K REDONDO IMPROLED	3,50	28,00			
1.04.04.01.185.77	15	PANEL 3W FILO NEGRO CUADRADO 3500K IMPROLED	3,75	56,25			
1.04.04.01.185.78	17	PANEL 3W FILO NEGRO CUADRADO 6500K IMPROLED	3,75	63,75			
1.04.04.01.185.79	9	PANEL 3W FILO NEGRO S/P REDONDO 6500K IMPROLED	6,25	56,25			
1.04.04.01.185.80	10	PANEL 3W MADERADO IMPROLED	3,92	39,20			
1.04.04.01.185.81	15	PANEL 3W REDONDO E/P 3500K	2,25	33,75			
1.04.04.01.185.82	12	PANEL 3W S/P MADERADO IMPROLED	6,90	82,80			

1.04.04.01.185.83	11	PANEL 3W S/P NEGRO IMPROLED	5,75	63,25			
1.04.04.01.185.84	14	PANEL 3W SILVANIA REDONDO	3,75	52,50			
1.04.04.01.185.85	17	PANEL 3W VICTORIA REDONDO	1,70	28,84			
1.04.04.01.185.86	1	PANEL 40W E/P SILVANIA 6500K	30,00	30,00			
1.04.04.01.185.87	1	PANEL 45W 60X60 6500K FP 0.9 EMPOTRABLE CUADRADO VICTORIA	20,00	20,00			
1.04.04.01.185.88	2	PANEL 48W S/P INFINITY VICTORIA	13,50	27,00			
1.04.04.01.185.89	2	PANEL 40W E/P EVLITE 6500K	25,00	50,00			
1.04.04.01.185.90	15	PANEL 6+3W LIGHT AZUL, AMARILLO, ROSADO, BLANCO	5,00	75,00			
1.04.04.01.185.91	9	PANEL 6W 6500K CUADRADO VICTORIA	3,00	27,00			
1.04.04.01.185.92	10	PANEL 6W E/P 6500K EVLITE	3,00	30,00			
1.04.04.01.185.93	9	PANEL 6W E/P CUADRADO SILVANIA	4,25	38,25			
1.04.04.01.185.94	12	PANEL 6W E/P LUMEN 6500K	2,50	30,00			
1.04.04.01.185.95	12	PANEL 6W E/P NIPPON	3,25	39,00			
1.04.04.01.185.96	9	PANEL 6W E/P SILVANIA	4,00	36,00			
1.04.04.01.185.97	8	PANEL 6W EVLITE E/P CUADRADA	3,50	28,00			
1.04.04.01.185.98	7	PANEL 6W P/E NIPPON	3,00	21,00			
1.04.04.01.185.99	7	PANEL 6W S/P BRILLUX CUADRADO	4,50	31,50			
1.04.04.01.185.100	11	PANEL 6W S/P EVLITE	3,90	42,90			
1.04.04.01.185.101	9	PANEL 6W S/P LUMEN	3,00	27,00			
1.04.04.01.185.102	10	PANEL 6W S/P SILVANIA	5,00	50,00			
1.04.04.01.185.103	11	PANEL 6W VICTORIA	3,00	33,00			
1.04.04.01.185.104	4	PANEL DE 24W LUZ CALIDA LEDVANCE	11,50	46,00			
1.04.04.01.185.105	12	PANEL DIRIGIBLE 5W	2,50	30,00			
1.04.04.01.185.106	4	PANEL EUROLITHE	4,00	16,00			
1.04.04.01.185.107	4	PANEL EXTERIOR 3W EUROLIGHT	14,05	56,20			
1.04.04.01.185.108	8	PANEL INFINITY 18 W CUADRADO VICTORIA	4,50	36,00			
1.04.04.01.185.109	8	PANEL SOBREPUESTO 12W SILVANIA	5,75	46,00			
1.04.04.01.185.110	8	PANEL WELMAX DE 6W	4,00	32,00			
1.04.04.01.185.111	1	PANEL WELMAX SUNFLOWER	7,00	7,00			
1.04.04.01.185.112	6	PANEL 12W S/P REDONDO VICTORIA	5,00	30,00			
1.04.04.01.186		PASTA					
1.04.04.01.186.01	12	PASTA PARA SOLDAR BERA	1,50	18,00			
1.04.04.01.187		PEGAMENTO					
1.04.04.01.187.01	24	PEGAMENTO 2 TONELADAS	3,50	84,00			
1.04.04.01.187.02	12	PEGATANKE	5,50	66,00			
1.04.04.01.188		PEGATUBO					
1.04.04.01.188.01	8	PEGATUBO LT. ADHEPLAST	5,50	44,00			
1.04.04.01.188.02	11	PEGATUBO PEQUEÑO	1,00	11,00			
1.04.04.01.189		PELADOR					
1.04.04.01.189.01	9	PELA CABLE TOLSEN	5,00	45,00			
1.04.04.01.189.02	3	PELADOR DE CABLE INDUST WP	14,00	42,00			
1.04.04.01.190		PERFIL					
1.04.04.01.190.01	5	PERFIL DE ALUMINIO DENVER/VL- P5	10,00	50,00			
1.04.04.01.190.02	6	PERFILES LED	12,00	72,00			
1.04.04.01.191		PERILLA					
1.04.04.01.191.01	18	PERILLA	3,50	63,00			
1.04.04.01.192		PERMATEX					
1.04.04.01.192.01	11	PERMATEX 3OZ	2,50	27,50			
1.04.04.01.192.02	8	PERMATEX PEQUEÑO	1,50	12,00			
1.04.04.01.193		PERNO					
1.04.04.01.193.01	84	PERNO DE 2 1/2	0,10	8,40			
1.04.04.01.193.02	12	PERNO DE TANQUE	1,00	12,00			
1.04.04.01.193.03	8	PERNO HENDIDO 2-6	5,00	40,00			
1.04.04.01.193.04	361	PERNOS AUTOPERFORANTES ½	0,05	18,05			

		CON ARANDELADE NEOFRENO				
1.04.04.01.193.05	40	PERNOS DE ANCLAJE	1,00	40,00		
1.04.04.01.194		PIE DE AMIGO				
1.04.04.01.194.01	26	PIE DE AMIGO	1,00	26,00		
1.04.04.01.194.02	24	PIE DE AMIGO 1.50	1,50	36,00		
1.04.04.01.194.03	24	PIE DE AMIGO 180X200	2,00	48,00		
1.04.04.01.195		PIEDRAS				
1.04.04.01.195.01	12	PIEDRA DE ESMERIL	3,50	42,00		
1.04.04.01.195.02	8	PIEDRA DE ESMERIL RECTANGULAR	5,70	45,60		
1.04.04.01.195.03	42	PIEDRA PARA CHISPERO	0,25	10,50		
1.04.04.01.196		PILAS				
1.04.04.01.196.01	48	PILA A23 12V ALCALINA	2,75	132,00		
1.04.04.01.196.02	44	PILA ALCALINA 1.5V	3,50	154,00		
1.04.04.01.196.03	36	PILA ALCALINA POWER AAA	1,75	63,00		
1.04.04.01.196.04	40	PILA ENERGIZER 2032 (RELOJ) 3V	0,60	24,00		
1.04.04.01.196.05	28	PILA ENERGIZER AAA3	2,00	56,00		
1.04.04.01.196.06	10	PILA MAX ENERGIZER 1.5V	5,50	55,00		
1.04.04.01.196.07	6	PILA RECARGABLE AA2	9,00	54,00		
1.04.04.01.196.08	2	PILA RECARGABLE AAA3	11,00	22,00		
1.04.04.01.196.09	26	PILAS EVEREADY 1.5V AA	1,00	26,00		
1.04.04.01.196.10	17	PILAS POWERONE C 1.5V ALKALINE	2,00	34,00		
1.04.04.01.197		PIN				
1.04.04.01.197.01	12	PIN DE 4 ENTRADAS (H)	1,00	12,00		
1.04.04.01.198		PINCEL				
1.04.04.01.198.01	36	PINCEL 18	0,35	12,60		
1.04.04.01.198.02	48	PINCEL 20	0,40	19,20		
1.04.04.01.198.03	26	PINCEL 22	0,50	13,00		
1.04.04.01.199		PINTURA				
1.04.04.01.199.01	25	PINTURA ESMALTE 1/8	1,20	30,00		
1.04.04.01.199.02	1	PINTURA ANTICORROSIVA COLOR AMARILLO CATERPILLA	16,50	16,50		
1.04.04.01.199.03	2	PINTURA ANTICORROSIVA COLOR BLANCO BRILLANTE	16,50	33,00		
1.04.04.01.199.04	1	PINTURA ANTICORROSIVA COLOR BLANCO MATE	16,50	16,50		
1.04.04.01.199.05	2	PINTURA ANTICORROSIVA COLOR NARANJA	16,50	33,00		
1.04.04.01.199.06	3	PINTURA ANTICORROSIVA COLOR NEGRO	16,50	49,50		
1.04.04.01.199.07	5	PINTURA ANTICORROSIVACOLOR ROJO OXIDO MATE	16,50	82,50		
1.04.04.01.199.08	2	PINTURA BLANCA CANECA	37,50	75,00		
1.04.04.01.199.09	12	PINTURA BLANCA ESMALTE 1 LITRO	4,50	54,00		
1.04.04.01.199.10	15	PINTURA BLANCO ECONOMICO	6,80	102,00		
1.04.04.01.199.11	12	PINTURA BRONCE METALIZADO	13,00	156,00		
1.04.04.01.199.12	10	PINTURA DE AGUA AMARILLO	8,40	84,00		
1.04.04.01.199.13	6	PINTURA DE AGUA BLANCA LITRO	4,48	26,88		
1.04.04.01.199.14	8	PINTURA DE AGUA BLANCO	8,50	68,00		
1.04.04.01.199.15	7	PINTURA DE AGUA BLANCO HUESO CANECA	35,00	245,00		
1.04.04.01.199.16	8	PINTURA DE AGUA VERDE	7,50	60,00		
1.04.04.01.199.17	2	PINTURA ECONOMICA ADHEPLAST OCRE GALON	7,00	14,00		
1.04.04.01.199.18	3	PINTURA ESMALTE 1LT	4,75	14,25		
1.04.04.01.199.19	1	PINTURA LATEX	16,00	16,00		
1.04.04.01.199.20	10	PINTURA NEGRA DE LITRO	2,50	25,00		
1.04.04.01.199.21	3	PINTURA SATINADA GALON BLANCA LUNA	26,00	78,00		
1.04.04.01.199.22	1	PINTURA SINTETICA COLOR VERDE GALON	40,32	40,32		
1.04.04.01.199.23	2	PINTURA SINTETICA TRANSPARENTE EN GALON	25,00	50,00		
1.04.04.01.200		PINZA				
1.04.04.01.200.01	18	PINZA PUNTA PLANA	2,75	49,50		

1.04.04.01.200.02	20	PINZA PUNTA PLANA 6P	3,92	78,40			
1.04.04.01.200.03	14	PINZA PUNTA REDONDA ROJO Y NEGRO	3,50	49,00			
1.04.04.01.201		PIOLA					
1.04.04.01.201.01	26	PIOLA DE ALGODON	3,00	78,00			
1.04.04.01.201.02	52	PIOLA #4	2,00	104,00			
1.04.04.01.201.03	49	PIOLA #6	2,00	98,00			
1.04.04.01.201.04	150	PIOLA FINA 3 H O 4 H	0,10	15,00			
1.04.04.01.202		PISTOLA					
1.04.04.01.202.01	7	PISTOLA GRAPADORA DE 3 VÍAS - 4-14MM	15,00	105,00			
1.04.04.01.202.02	15	PISTOLA SILICONE	2,00	30,00			
1.04.04.01.202.03	9	PISTOLA SILICONE TRUPER	6,50	58,50			
1.04.04.01.203		PITON					
1.04.04.01.203.01	8	PITON DE MANGUERA	1,00	8,00			
1.04.04.01.204		PLACA					
1.04.04.01.204.01	17	PLACA ARMADA INTERRUPTOR, CONMUTADO TRIPLE BTICINO	7,25	123,25			
1.04.04.01.204.02	150	PLACA CIEGA BTICINO	1,60	240,00			
1.04.04.01.204.03	2	PLACA METALICA 20X20X6MM OXICORTE	15,68	31,36			
1.04.04.01.204.04	58	PLACA MIXTA BOSSI	3,00	174,00			
1.04.04.01.205		PLANCHA					
1.04.04.01.205.01	1	PLANCHA AC A361/4	136,64	136,64			
1.04.04.01.205.02	1	PLANCHA ACA36 3/8	234,64	234,64			
1.04.04.01.205.03	1	PLANCHA DE ACERO INOXIDABLE	235,20	235,20			
1.04.04.01.205.04	4	PLANCHA GALVANIZADA	28,00	112,00			
1.04.04.01.206		PLASTICO					
1.04.04.01.206.01	25	PLASTICO 2 MTS	1,75	43,75			
1.04.04.01.206.02	23	PLASTICO AMARILLO 1 1/2	2,00	46,00			
1.04.04.01.206.03	22	PLASTICO AZUL 1 1/2	2,00	44,00			
1.04.04.01.206.04	23	PLASTICO BLANCO 1 1/2	2,00	46,00			
1.04.04.01.206.05	24	PLASTICO DE 1 1/2	2,00	48,00			
1.04.04.01.206.06	21	PLASTICO DE 1 MTR	1,00	21,00			
1.04.04.01.206.07	20	PLASTICO DE MESA	1,25	25,00			
1.04.04.01.206.08	17	PLASTICO NEGRO 1 1/2	1,25	21,25			
1.04.04.01.206.09	5	PLASTICO NEGRO 2M	1,75	8,75			
1.04.04.01.206.10	10	PLASTICO ROJO 1 1/2	2,00	20,00			
1.04.04.01.206.11	12	PLASTICO STRECH	11,84	142,05			
1.04.04.01.206.12	8	PLASTICO TELA	3,00	24,00			
1.04.04.01.206.13	7	PLASTICO VERDE 1 1/2	2,00	14,00			
1.04.04.01.206.14	8	PLATICO 1 1/2	1,25	10,00			
1.04.04.01.207		PLATINA					
1.04.04.01.207.01	1	PLATINA LAMINADA 3X1/4- (75X6)	40,32	40,32			
1.04.04.01.208		PLAYO					
1.04.04.01.208.01	10	PLAYO AMARILLO	3,00	30,00			
1.04.04.01.208.02	8	PLAYO INCO	6,50	52,00			
1.04.04.01.209		PONCHADA					
1.04.04.01.209.01	26	PONCHADA DE CABLE	0,50	13,00			
1.04.04.01.210		PORTERO					
1.04.04.01.210.01	1	PORTERO ELECTRICO 2 SERVICIOS FARFISA	153,00	153,00			
1.04.04.01.210.02	1	PORTERO ELECTRICO DE DOS SERVICIOS BTICINO	185,50	185,50			
1.04.04.01.211		PRENSA					
1.04.04.01.211.01	15	PRENMSA ESTOPA	0,50	7,50			
1.04.04.01.211.02	20	PRENSA ESTOPA	0,30	6,00			
1.04.04.01.211.03	24	PRENSA ESTOPA PG68	0,25	6,00			
1.04.04.01.211.04	20	PRENSA STOPA PG11	0,20	4,00			
1.04.04.01.212		PROTECTOR					
1.04.04.01.212.01	6	PROTECTOR DE VOLTAJE 8 SALIDAS BEST VALVE	22,00	132,00			

1.04.04.01.212.02	7	PROTECTOR DE VOLTAJE PARA NEVERA, SECADORA, LAVADORA.	10,00	70,00			
1.04.04.01.212.03	4	PROTECTOR DE VOLTAJE PARA PC, IMPRESORA, TV Y CONSOLA	11,00	44,00			
1.04.04.01.213		PROTOBOARD					
1.04.04.01.213.01	11	PROTOBOARD	4,00	44,00			
1.04.04.01.214		PULSADOR					
1.04.04.01.214.01	42	PULSADOR NA ROJO CONTROL VOLTIO	1,75	73,50			
1.04.04.01.214.02	46	PULSADOR NC VERDE CONTROL VOLTIO	1,75	80,50			
1.04.04.01.214.03	32	PULSADOR ROJO	3,00	96,00			
1.04.04.01.214.04	29	PULSADOR VERDE	2,50	72,50			
1.04.04.01.215		PUNTAS					
1.04.04.01.215.01	12	PUNTA DE ROTOMARTILLO	2,00	24,00			
1.04.04.01.215.02	24	PUNTA ESTRELLA	2,00	48,00			
1.04.04.01.215.03	12	PUNTA PLANA Y CINCEL DE FUERZA	3,00	36,00			
1.04.04.01.215.04	16	PUNTA TALADRO ESTRELLA	1,00	16,00			
1.04.04.01.216		RADAR					
1.04.04.01.216.01	4	RADAR FLOTADOR PARA BOMBA	12,00	48,00			
1.04.04.01.217		RANADURA					
1.04.04.01.217.01	8	RANURADA PARALELA	3,13	25,00			
1.04.04.01.218		RASTRILLO					
1.04.04.01.218.01	6	RASTRILLO	6,72	40,32			
1.04.04.01.218.02	2	BREAKER 4 SERV. T. SQUARD EVLITE	18,25	36,50			
1.04.04.01.219		REDUCCION					
1.04.04.01.219.01	2	REDUCCION 110MM A 75MM PLASTIGAMA	5,50	11,00			
1.04.04.01.220		REFLECTOR					
1.04.04.01.220.01	1	REFLECTOR UFO 120W VICTORIA 6500K	110,00	110,00			
1.04.04.01.220.02	1	REFLECTOR UFO 150W VICTORIA	120,00	120,00			
1.04.04.01.220.03	2	REFLECTOR 100W RGB LED LUMEN	30,00	60,00			
1.04.04.01.220.04	2	REFLECTOR 100W 6500K VICTORIA	23,00	46,00			
1.04.04.01.220.05	2	REFLECTOR 100W BELLALUX	23,00	46,00			
1.04.04.01.220.06	2	REFLECTOR 100W BRILLUX	33,00	66,00			
1.04.04.01.220.07	2	REFLECTOR 100W RGB FP09 SMD5050	36,00	72,00			
1.04.04.01.220.08	2	REFLECTOR 100W SILVANIA 6500K	50,00	100,00			
1.04.04.01.220.09	4	REFLECTOR 10W BELLALUX 6500K	5,00	20,00			
1.04.04.01.220.10	3	REFLECTOR 10W EVLITE 6500K	7,25	21,75			
1.04.04.01.220.11	4	REFLECTOR 10W NIPPON	5,75	23,00			
1.04.04.01.220.12	3	REFLECTOR 10W RGB VICTORIA	10,00	30,00			
1.04.04.01.220.13	1	REFLECTOR 150W 6500K 100-240V IP65 VICTORIA	40,00	40,00			
1.04.04.01.220.14	1	REFLECTOR 200W 6500K EVLITE	70,00	70,00			
1.04.04.01.220.15	1	REFLECTOR 200W 6500K SILVANIA JETA	120,00	120,00			
1.04.04.01.220.16	1	REFLECTOR 200W LUMEN	35,00	35,00			
1.04.04.01.220.17	1	REFLECTOR 200W SILVANIA PLANO 6500K TABLETA	85,00	85,00			
1.04.04.01.220.18	1	REFLECTOR 20W	8,00	8,00			
1.04.04.01.220.19	2	REFLECTOR 20W DHINO	13,00	26,00			
1.04.04.01.220.20	1	REFLECTOR 20W RGB VICTORIA	15,00	15,00			
1.04.04.01.220.21	3	REFLECTOR 30A VICTORIA	10,00	30,00			
1.04.04.01.220.22	1	REFLECTOR 30W BELLALUX 6500K 240V	10,00	10,00			
1.04.04.01.220.23	1	REFLECTOR 30W NIPPON	15,75	15,75			
1.04.04.01.220.24	4	REFLECTOR 30W RGB SILVANIA	25,00	100,00			
1.04.04.01.220.25	2	REFLECTOR 30W RGB VICTORIA	19,00	38,00			
1.04.04.01.220.26	1	REFLECTOR 30W SILVANIA	20,00	20,00			
1.04.04.01.220.27	3	REFLECTOR 50W	14,85	44,55			
1.04.04.01.220.28	1	REFLECTOR 50W RGB SILVANIA	35,00	35,00			
1.04.04.01.220.29	2	REFLECTOR 50W SILVANIA	23,00	46,00			

1.04.04.01.220.30	2	REFLECTOR 70W	22,00	44,00		
1.04.04.01.220.31	3	REFLECTOR 70W SILVANIA 6500K	25,00	75,00		
1.04.04.01.220.32	4	REFLECTOR CON SENSOR DE MOVIMIENTO 30W EVELITE	20,00	80,00		
1.04.04.01.220.33	5	REFLECTOR DHINO 10W	6,00	30,00		
1.04.04.01.220.34	3	REFLECTOR DHINO 30W	13,00	39,00		
1.04.04.01.220.35	4	REFLECTOR DHINO 50W	23,00	92,00		
1.04.04.01.220.36	1	REFLECTOR GENIUS 100W LUMEN	22,00	22,00		
1.04.04.01.220.37	1	REFLECTOR GENIUS 150W LUMEN	25,00	25,00		
1.04.04.01.220.38	1	REFLECTOR LED SLIM 150W 6500K 120-240V EVLITE	50,00	50,00		
1.04.04.01.220.39	2	REFLECTOR RGB 30W LEDEX	20,00	40,00		
1.04.04.01.220.40	3	REFLECTOR RGB 50W LEDEX	25,00	75,00		
1.04.04.01.220.41	1	REFLECTOR TIPO LED 200W-100-277V-20.000IM-IP 65-1K 08-6500K	168,00	168,00		
1.04.04.01.220.42	1	REFLECTOR UFO 150W VICTORIA	90,00	90,00		
1.04.04.01.220.43	1	REFLECTOR UFO 250W	130,00	130,00		
1.04.04.01.220.44	1	REFLECTORES DE 150 W TIPO HIGH BAY-6000KINDUSTRIAL	224,00	224,00		
1.04.04.01.220.45	3	REFLECTORES 50W	23,00	69,00		
1.04.04.01.220.46	1	REFLECTORES DAKOTA	90,00	90,00		
1.04.04.01.220.47	2	REFLECTORES DE 150W	31,25	62,50		
1.04.04.01.221		REGADOR				
1.04.04.01.221.01	12	REGADORA METALICA	3,00	36,00		
1.04.04.01.222		REGLETA				
1.04.04.01.222.01	22	REGLETA 3M 6 SERV	5,50	121,00		
1.04.04.01.222.02	24	REGLETA 6 SERVICIOS 3M	3,50	84,00		
1.04.04.01.222.03	12	REGLETA BRILLUX	6,50	78,00		
1.04.04.01.222.04	12	REGLETA COOPER EATON	14,00	168,00		
1.04.04.01.222.05	11	REGLETA ECONOMICA	3,00	33,00		
1.04.04.01.222.06	6	REGLETA LED 36W 1.2MT IP20 AC85-265V BLANCA	6,50	39,00		
1.04.04.01.222.07	5	REGLETA MULTITOMAS 6 SERV SILVANIA	6,50	32,50		
1.04.04.01.223		REGULADOR				
1.04.04.01.223.01	8	REGULADOR DE GAS	9,00	72,00		
1.04.04.01.223.02	9	REGULADOR DE GAS C70	6,00	54,00		
1.04.04.01.223.03	10	REGULADOR DE GAS GT	8,50	85,00		
1.04.04.01.223.04	11	REGULADOR DE GAS INDUSTRIAL	9,50	104,50		
1.04.04.01.223.05	4	REGULADOR DE VOLTAJE MAGOB	26,25	105,00		
1.04.04.01.223.06	5	REGULADOR-PROTECTOR DE VOLTAJE 110V 1 SERVICIO	10,00	50,00		
1.04.04.01.224		REJILLA				
1.04.04.01.224.01	24	REJILLA	2,00	48,00		
1.04.04.01.224.02	22	REJILLA DE 3P	2,50	55,00		
1.04.04.01.225		RELAY TERMICO				
1.04.04.01.225.01	6	RELAY TERMICO 6A	6,50	39,00		
1.04.04.01.225.02	6	RELAY TERMICO 12A/18A	9,60	57,60		
1.04.04.01.225.03	6	RELAY TERMICO 7-10V	10,00	60,00		
1.04.04.01.226		REMACHADOR				
1.04.04.01.226.01	4	REMACHADORA STANLEY	10,90	43,60		
1.04.04.01.226.02	5	REMACHADORA WELOO	5,00	25,00		
1.04.04.01.227		REPUESTO				
1.04.04.01.227.01	6	REPUESTO DE CUCHILLA	2,25	13,50		
1.04.04.01.227.02	23	REPUESTO DE ESTILETE	0,75	17,25		
1.04.04.01.227.03	20	REPUESTO ESTILETE INGCO	1,00	20,00		
1.04.04.01.228		RODILLO				
1.04.04.01.228	11	RODILLO ANTIGOTEO	3,50	38,50		
1.04.04.01.229		ROLLO				
1.04.04.01.229.01	1	ROLLO DE TELA PARA MAQUINA SELLADORA 1.5*33M. 0.13MM 260°	58,52	58,52		
1.04.04.01.229.02	1	ROLLO DE TELA TEFLON DE	59,36	59,36		

		MAQUINA SELLADORA 1.5 *33M				
1.04.04.01.229.03	1	ROLLO DE VINIL	112,00	112,00		
1.04.04.01.229.04	1	ROLLO PLASTICO DE 2MTS	150,00	150,00		
1.04.04.01.230		SAPITO				
1.04.04.01.230.01	23	SAPITO DE BAÑO FLAPPER	1,50	34,50		
1.04.04.01.231		SEGUROS				
1.04.04.01.231.01	22	SEGURO DE PUERTA	1,50	33,00		
1.04.04.01.232		SELECTOR				
1.04.04.01.232.01	18	SELECTOR DE 2 POSICIONES	1,75	31,50		
1.04.04.01.232.02	10	SELECTOR DE 2 POSICIONES MARCHA Y PARO	6,10	61,04		
1.04.04.01.232.03	7	SELECTORES TRES POSICIONES XILED	2,25	15,75		
1.04.04.01.233		SELLADOR				
1.04.04.01.233.01	1	SELLADOR	25,00	25,00		
1.04.04.01.233.02	2	SELLADORA DE FUNDA	18,00	36,00		
1.04.04.01.233.03	2	SELLADORA DE FUNDAS DE 300MM	16,00	32,00		
1.04.04.01.234		SELLO				
1.04.04.01.234.01	20	SELLO ROJO	2,50	50,00		
1.04.04.01.235		SENSOR				
1.04.04.01.235.01	12	SENSOR DE MOVIMIENTO	6,00	72,00		
1.04.04.01.235.02	11	SENSOR DE MOVIMIENTO 180° PARA EXTERIOR	8,00	88,00		
1.04.04.01.235.03	10	SENSOR INTERRUPTOR MOVIMIENTO 180°	6,25	62,50		
1.04.04.01.236		SEÑALETICA				
1.04.04.01.236.01	11	SEÑALETICA GRANDE	1,50	16,50		
1.04.04.01.236.02	12	SEÑALETICA MEDIANA	1,25	15,00		
1.04.04.01.236.03	12	SEÑALETICA PEQUEÑA	1,00	12,00		
1.04.04.01.237		SET				
1.04.04.01.237.01	20	SET DESTORNILLADORES 6 PCS INDUSTRIAL INGCO	5,75	115,00		
1.04.04.01.238		SIERRA				
1.04.04.01.238.01	10	SIERRA COMPLT	6,00	60,00		
1.04.04.01.238.02	8	SIERRA SKUT	3,50	28,00		
1.04.04.01.239		SIFON				
1.04.04.01.239.01	16	SIFON 3 PULGADAS	2,00	32,00		
1.04.04.01.239.02	18	SIFON 3PLG	2,25	40,50		
1.04.04.01.239.03	20	SIFON DE COCINA	3,00	60,00		
1.04.04.01.240		SILICON				
1.04.04.01.240.01	24	SILICONA EN PASTA TRANSPARENTE ABRO	2,00	48,00		
1.04.04.01.240.02	20	SILICONE BLANCO	3,50	70,00		
1.04.04.01.240.03	17	SILICONE TRANSPARENTE	3,50	59,50		
1.04.04.01.241		SOLDADORA				
1.04.04.01.241.01	1	SOLDADORA ALPHA 250A	233,00	233,00		
1.04.04.01.241.02	1	SOLDADORA ARC-120 YANDEX	140,00	140,00		
1.04.04.01.241.03	1	SOLDADORA HWT MMA200; 110-220V	120,00	120,00		
1.04.04.01.241.04	1	SOLDADORA INCCO 110/220V	175,00	175,00		
1.04.04.01.241.05	1	SOLDADORA INCO 160A	192,00	192,00		
1.04.04.01.241.06	1	SOLDADORA INVERTER ELECTRODO EL 8200 MB HX 120-220V 200AMP PRO-ALPHA	135,00	135,00		
1.04.04.01.241.07	1	SOLDADORA MI G_200 (GAS/NO GAS) YANDEX	250,00	250,00		
1.04.04.01.242		SOPORTE				
1.04.04.01.242.01	28	SOPORTE PARA TUBO LED T8 1.20M	2,00	56,00		
1.04.04.01.242.02	16	SOPORTE PARA TV 14-55PLG MOVIBLE	15,00	240,00		
1.04.04.01.242.03	14	SOPORTE PARA TV 23-63PLG FIJO	6,75	94,50		
1.04.04.01.242.04	20	SOPORTE PARA TV 32-55 PLG DOBLE GANCHO FIJO	9,50	190,00		
1.04.04.01.243		SPIRAL				
1.04.04.01.243.01	10	SPIRAL 8 WHITE	2,80	28,00		

1.04.04.01.244		SPLITER					
1.04.04.01.244.01	22	SPLITER 1IN-3SL	1,00	22,00			
1.04.04.01.244.02	20	SPLITER 2ENT-1S	1,25	25,00			
1.04.04.01.244.03	20	SPLITER 3 A 1	2,25	45,00			
1.04.04.01.244.04	14	SPLITER 6 SALIDAS	6,50	91,00			
1.04.04.01.245		SPOT					
1.04.04.01.245.01	11	SPOT	5,00	55,00			
1.04.04.01.245.02	10	SPOT BLANCO DIRIGIBLE CUADRADO	9,50	95,00			
1.04.04.01.245.03	13	SPOT NEGRO SOBREPUESTO	5,00	65,00			
1.04.04.01.245.04	10	SPOT PLEGABLE BLANCO 7W 3000K	10,25	102,50			
1.04.04.01.245.05	12	SPOT PLEGABLE NEGRO 7W 3000K	10,25	123,00			
1.04.04.01.246		SPRAY					
1.04.04.01.246.01	15	SPRAY VIOLETA	2,00	30,00			
1.04.04.01.246.02	14	SPRAY AMRILLO	2,00	28,00			
1.04.04.01.246.03	15	SPRAY CAFE	2,00	30,00			
1.04.04.01.246.04	7	SPRAY COLOR NEGRO MATE	2,00	14,00			
1.04.04.01.246.05	10	SPRAY LACA	2,50	25,00			
1.04.04.01.246.06	9	SPRAY NEGRO BRILLANTE	2,00	18,00			
1.04.04.01.246.07	6	SPRAY ROJO	2,00	12,00			
1.04.04.01.246.08	8	SPRAY VERDE OSCURO	2,00	16,00			
1.04.04.01.247		SUELDA					
1.04.04.01.247.01	30	SUELDA HAGA LB	2,75	82,50			
1.04.04.01.247.02	42	SUELDA INDURA	1,75	73,50			
1.04.04.01.248		SUPER GLUE					
1.04.04.01.248.01	37	SUPER GLUE	1,00	37,00			
1.04.04.01.249		SUPRESOR					
1.04.04.01.249.01	2	SUPRESOR DE PICO EVLITE	11,00	22,00			
1.04.04.01.249.02	1	SUPRESOR DE PICO H	30,00	30,00			
1.04.04.01.249.03	3	SUPRESOR DE PICO SILVANIA	8,00	24,00			
1.04.04.01.250		SWICH					
1.04.04.01.250.01	6	SWICH DW024 (TALADRO DWALT)	8,00	48,00			
1.04.04.01.250.02	6	SWICH FA4-10/2B (AMOLADORA DWALT 9PL 7PL	8,50	51,00			
1.04.04.01.250.03	5	SWICH LDB 12-02 (AMOLADORA DWALT 4.5)	6,00	30,00			
1.04.04.01.251		T TERMINAL TV					
1.04.04.01.251.01	36	T TERMINAL TV COAXIAL	0,50	18,00			
1.04.04.01.252		TABLERO					
1.04.04.01.252.01	2	TABLERO ELECTRIC BREAKER 16 ESPACIOS	42,00	84,00			
1.04.04.01.252.02	1	TABLERO METALICO DE 30X30X20	55,00	55,00			
1.04.04.01.252.03	1	TABLERO METÁLICO PARA 3 MEDIDORES	156,80	156,80			
1.04.04.01.253		TACHUELA					
1.04.04.01.253.01	23	TACHUELA	2,50	57,50			
1.04.04.01.254		TACO					
1.04.04.01.254.01	420	TACO # 6	0,03	10,50			
1.04.04.01.254.02	421	TACO #10	0,05	21,05			
1.04.04.01.254.03	322	TACO 6 +TORNILLO 1	0,05	16,10			
1.04.04.01.254.04	150	TACO CON TORNILLO	0,20	30,00			
1.04.04.01.254.05	370	TACO DE GYPSUN	0,05	18,50			
1.04.04.01.254.06	220	TACO FISHER #5 CON TORNILLO	0,11	24,64			
1.04.04.01.254.07	36	TACO FISHER #6	1,50	54,00			
1.04.04.01.254.08	24	TACO FISHER 10	2,50	60,00			
1.04.04.01.254.09	75	TACO FISHER CON TOPE	0,05	3,75			
1.04.04.01.254.10	92	TACO#8 + TORNILLO 2PLG	0,15	13,80			
1.04.04.01.254.11	14	TACOS #6	1,75	24,50			
1.04.04.01.254.12	400	TACOS 8	0,05	20,00			
1.04.04.01.255		TALADRO					
1.04.04.01.255.01	2	TALADRO DE IMPACTO 680W INCCO	45,00	90,00			
1.04.04.01.255.02	1	TALADRO DE IMPACTO 850W INCCO	60,00	60,00			

1.04.04.01.255.03	1	TALADRO DEWALT 710W DWD024	77,00	77,00			
1.04.04.01.255.04	1	TALADRO DEWALT 800W DW508S	117,50	117,50			
1.04.04.01.255.05	1	TALADRO INALÁMBRICO SIN ESCOBILLAS DE CARBONO - 12V/35NM UYUSTOOLS	160,00	160,00			
1.04.04.01.255.06	1	TALADRO PERCUTOR7ATORNILLADOR RECARGABLE PTK 1/2 20V BATERIA LITIO	100,00	100,00			
1.04.04.01.255.07	1	TALADRO PERCUTOR-ATORNILLADOR DEWALT-DCD776C2	255,00	255,00			
1.04.04.01.256		TALON					
1.04.04.01.256.01	23	TALON 2-14	0,60	13,80			
1.04.04.01.257		TAPA CIEGA					
1.04.04.01.257.01	30	TAPA CIEGA	1,40	42,00			
1.04.04.01.257.02	58	TAPA CIEGA CUADRADA PLASTICA	0,50	29,00			
1.04.04.01.257.03	46	TAPA CIEGA MADERADO AQUA	1,60	73,60			
1.04.04.01.257.04	88	TAPA CIEGA NEGRO, MADERADO, PLATEADO	1,60	140,80			
1.04.04.01.257.05	59	TAPA CIEGA OCTOGONAL GRANDE	0,50	29,50			
1.04.04.01.257.06	90	TAPA CIEGA OCTOGONAL METALICO	0,75	67,50			
1.04.04.01.257.07	87	TAPA CIEGA PARA TOMACORRIENTE 220 PEQUEÑO ECONOMICA	0,50	43,50			
1.04.04.01.257.08	59	TAPA CIEGA RECTANGULAR EVLITE	0,40	23,60			
1.04.04.01.257.09	46	TAPA CIEGA RECTANGULAR METALICO	0,60	27,60			
1.04.04.01.257.10	52	TAPA CIEGA RECTANGULAR SENCILLA	0,25	13,00			
1.04.04.01.257.11	44	TAPA DE CORTINA 3/4	0,50	22,00			
1.04.04.01.257.12	65	TAPA PARA CAJETIN CUADRADO	0,50	32,50			
1.04.04.01.257.13	29	TAPA PARA INTERRUPTOR DE PALANCA	0,40	11,60			
1.04.04.01.257.14	58	TAPA PARA PROTECCION DE TOMACORRIENTE COOPER	3,50	203,00			
1.04.04.01.257.15	61	TAPA PARA TOMACORRIENTE 220 PATA DE GALLINA	1,75	106,75			
1.04.04.01.257.16	63	TAPA PARA TOMACORRIENTE COOPER PLAST/MET	0,60	37,80			
1.04.04.01.258		TAPON					
1.04.04.01.258.01	60	TAPON 1/2	0,60	36,00			
1.04.04.01.258.02	60	TAPON DE OIDO	0,50	30,00			
1.04.04.01.258.03	22	TAPON MACHO 2P	3,00	66,00			
1.04.04.01.259		TARRAJA					
1.04.04.01.259.01	1	TARRAJA DE MALETA	30,00	30,00			
1.04.04.01.259.02	6	TARRAJA PLASTISCA	5,75	34,50			
1.04.04.01.260		TE					
1.04.04.01.260.01	36	TE 3/4	0,70	25,20			
1.04.04.01.260.02	12	TE 3P PLAS	4,25	51,00			
1.04.04.01.260.03	66	TE DE 1/2	0,60	39,60			
1.04.04.01.260.04	34	TE PLATIGAMA 2P	1,75	59,50			
1.04.04.01.260.05	34	TEE 1/2 MANGUERA	0,60	20,40			
1.04.04.01.261		TEFLON					
1.04.04.01.261.01	30	TEFLON GRANDE	1,00	30,00			
1.04.04.01.261.02	38	TEFLON PEQUEÑO	0,50	19,00			
1.04.04.01.261.03	27	TEFLON PEQUEÑO ROJO	0,35	9,45			
1.04.04.01.262		TENSOR					
1.04.04.01.262.01	1	TENSOR EN MEDIA TENSIÓN	168,00	168,00			
1.04.04.01.263		TERM FAST					
1.04.04.01.263.01	5	TERM FAST HMB.AWG14/16 AZL F2-4.8V 34309	3,75	18,75			
1.04.04.01.264		TERMINAL					
1.04.04.01.264.01	1	TERMINAL DE COMPRESION OJO 5/8 500 MCM	26,28	26,28			
1.04.04.01.264.02	10	TERMINAL DE OJO 1/0	2,25	22,50			

1.04.04.01.264.03	9	TERMINAL FAST.HMB.AWG14/16 AZL F2-6.4V 34292	3,00	27,00			
1.04.04.01.264.04	14	TERMINAL OJO 02	1,50	21,00			
1.04.04.01.264.05	20	TERMINAL OJO DE POLLO	0,50	10,00			
1.04.04.01.264.06	75	TERMINAL OJO DE POLLO #8	0,10	7,50			
1.04.04.01.264.07	4	TERMINAL TALON SIMPLE 500 MCM	20,87	83,50			
1.04.04.01.264.08	20	TERMINALES CABLE OJO DE POLLO N#8	0,75	15,00			
1.04.04.01.265		TERMOCONTRAIBLE					
1.04.04.01.265.01	60	TERMOCONTRAIBLE	0,20	12,00			
1.04.04.01.266		TIJERAS					
1.04.04.01.266.01	12	TIJERAS ELÉCTRICAS - 5.5"	3,50	42,00			
1.04.04.01.267		TIMBRE					
1.04.04.01.267.01	12	TIMBRE BTICINO KIT ESSEMTIAL	16,00	192,00			
1.04.04.01.267.02	8	TIMBRE CAMPANA	6,70	53,57			
1.04.04.01.267.03	11	TIMBRE INALAMBRICO BP 150M	5,75	63,25			
1.04.04.01.268		TIMER					
1.04.04.01.268.01	2	TIMER 110V	17,00	34,00			
1.04.04.01.268.02	4	TIMER 220 NEGRO XILED	11,00	44,00			
1.04.04.01.268.03	2	TIMER RELOJ HORARIO A 220 V	22,00	44,00			
1.04.04.01.269		TINTE					
1.04.04.01.269.01	10	TINTE CEDRO 2	6,00	60,00			
1.04.04.01.269.02	8	TINTE DE MADERA	6,00	48,00			
1.04.04.01.270		TIRAFONDO					
1.04.04.01.270.01	120	TIRAFONDO 2 1/2	0,10	12,00			
1.04.04.01.270.02	100	TIRAFONDO 2PLG	0,10	10,00			
1.04.04.01.270.03	136	TIRAFONDO Y TORNILLO	0,10	13,60			
1.04.04.01.270.04	128	TIRAFONDOS	0,10	12,80			
1.04.04.01.271		TIZAS					
1.04.04.01.271.01	36	TIZAS INDUSTRIAL	0,25	9,00			
1.04.04.01.272		TOMA DE INCORPORACION					
1.04.04.01.272.01	20	TOMA DE INCORPORACION	12,00	240,00			
1.04.04.01.273		TOMA ESPECIAL					
1.04.04.01.273.01	10	TOMA ESPECIAL 110V	2,80	28,00			
1.04.04.01.273.02	6	TOMA ESPECIAL 220	44,80	268,80			
1.04.04.01.274		TOMACORRIENTE					
1.04.04.01.274.01	104	TOMACORRIENTE E/P SENCILLO TUERTO T	3,50	364,00			
1.04.04.01.274.02	90	TOMACORRIENTE E/P COOPER 110V	1,00	90,00			
1.04.04.01.274.03	76	TOMACORRIENTE POLAR 15A + INTERRUPTOR 10A BLANCO AQUA	3,60	273,60			
1.04.04.01.274.04	109	TOMACORRIENTE POLAR 15A + INTERRUPTOR 10A MADERADO	3,75	408,75			
1.04.04.01.274.05	102	TOMACORRIENTE + TAPA COOPER	1,60	163,20			
1.04.04.01.274.06	89	TOMACORRIENTE 1 SERVICIO S/P ECONOMICO	0,50	44,50			
1.04.04.01.274.07	87	TOMACORRIENTE 110/220V INCCO ENTRADAS REDONDA	2,50	217,50			
1.04.04.01.274.08	78	TOMACORRIENTE 220V PATA DE GALLINA COOPER PEQUEÑO	5,00	390,00			
1.04.04.01.274.09	26	TOMACORRIENTE 220V PATA GALLINA E/P	6,75	175,60			
1.04.04.01.274.10	44	TOMACORRIENTE 220V PATA GALLINA S/P	7,50	330,00			
1.04.04.01.274.11	12	TOMACORRIENTE 220V PEQUEÑO PARA EMPOTRAR	6,25	75,00			
1.04.04.01.274.12	46	TOMACORRIENTE 220V VETTO	4,25	195,50			
1.04.04.01.274.13	54	TOMACORRIENTE AEREO 240V	3,60	194,40			
1.04.04.01.274.14	82	TOMACORRIENTE AEREO ECO	1,25	102,50			
1.04.04.01.274.15	73	TOMACORRIENTE BRILLUX	1,50	109,50			
1.04.04.01.274.16	66	TOMACORRIENTE CHINO DOBLE 15A-250V	4,00	264,00			
1.04.04.01.274.17	54	TOMACORRIENTE CHINO SENCILLO	3,00	162,00			
1.04.04.01.274.18	84	TOMACORRIENTE COOPER SIN TAPA	1,10	92,40			

1.04.04.01.274.19	44	TOMACORRIENTE DE 3P HEMBRA	3,50	154,00			
1.04.04.01.274.20	59	TOMACORRIENTE DOBLE + INTERRUPTOR INCO	4,25	250,75			
1.04.04.01.274.21	71	TOMACORRIENTE DOBLE POLARIZADO 15A BOSSI	1,75	124,25			
1.04.04.01.274.22	43	TOMACORRIENTE DOBLE POLARIZADO 15º MADERADO, NEGRO, PLATEADO	2,05	88,30			
1.04.04.01.274.23	78	TOMACORRIENTE E/P CHINO SENCILLO TUERTO T	3,60	280,80			
1.04.04.01.274.24	26	TOMACORRIENTE INCO	3,00	78,00			
1.04.04.01.274.25	44	TOMACORRIENTE PATA CHINA+ 110V (220V)	3,00	132,00			
1.04.04.01.274.26	12	TOMACORRIENTE POLARIZADO 3P +TIERRA CON TAPA	2,24	26,88			
1.04.04.01.274.27	46	TOMACORRIENTE S/P MAVIJU	2,00	92,00			
1.04.04.01.274.28	54	TOMACORRIENTE S/P TRIPLE AMER. OVAL BTICINO	2,25	121,50			
1.04.04.01.274.29	82	TOMACORRIENTE S/P VETTO	2,75	225,50			
1.04.04.01.274.30	73	TOMACORRIENTE SOBRE PUESTO 3P + UERRA Y TAPA	6,72	490,56			
1.04.04.01.274.31	66	TOMACORRIENTE SOBREPUESTO DOB. PO. COOPER 15A. 1125V.	2,60	171,60			
1.04.04.01.274.32	54	TOMACORRIENTES BTICINO E/P	2,25	121,50			
1.04.04.01.274.33	84	TOMACORRIENTES MAVIJU BLANCO	1,70	142,50			
1.04.04.01.274.34	44	TOMACORRIENTES POLARIZADOS E/P	1,00	44,00			
1.04.04.01.274.35	59	TOMACORRIENTES S/P BTICINO	2,10	123,90			
1.04.04.01.274.36	71	TOMACORRIENTES SOBREPUESTOS	1,00	71,00			
1.04.04.01.275		TORNILLO					
1.04.04.01.275.01	180	TORNILLO	0,05	9,00			
1.04.04.01.275.02	215	TORNILLO 1 1/2 UNIDAD	0,02	4,30			
1.04.04.01.275.03	176	TORNILLO 1 1/2 UNIDADES	0,04	7,04			
1.04.04.01.275.04	241	TORNILLO 1 1/2*8 CABEZA DE PAN	0,05	12,05			
1.04.04.01.275.05	212	TORNILLO 1 NEGRO	1,25	265,00			
1.04.04.01.275.06	181	TORNILLO 1/2 NEGRO	0,02	3,62			
1.04.04.01.275.07	134	TORNILLO 1/2*8	0,02	2,68			
1.04.04.01.275.08	158	TORNILLO 2 1/2	0,03	4,74			
1.04.04.01.275.09	146	TORNILLO 2PLG NEGRO MADERA X 100 U	0,05	7,30			
1.04.04.01.275.10	15	TORNILLO 3/4 NEGRO	1,25	18,75			
1.04.04.01.275.11	56	TORNILLO DE 1 1/4 PARA MADERA 200U	2,00	112,00			
1.04.04.01.275.12	57	TORNILLO DE 1P 1/2	1,75	99,75			
1.04.04.01.275.13	108	TORNILLO DE 1PLG *12	0,05	5,40			
1.04.04.01.275.14	164	TORNILLO DE 1PLG*14	0,07	11,48			
1.04.04.01.275.15	78	TORNILLO DE MADERA 1 1/2	1,50	117,00			
1.04.04.01.275.16	74	TORNILLO DE MADERA 1P	1,25	92,50			
1.04.04.01.275.17	250	TORNILLO PARA DE BREAKER DE CAJA MOLDEADA	0,10	25,00			
1.04.04.01.275.18	451	TORNILLOS 1	0,05	22,55			
1.04.04.01.275.19	58	TORNILLOS 1 1/2 (100 UNIDADES)	2,00	116,00			
1.04.04.01.275.20	60	TORNILLOS 1P NEGRO	1,00	60,00			
1.04.04.01.275.21	27	TORNILLOS 2 1/2 (100UNID)	2,75	74,25			
1.04.04.01.276		TRANSFORMADOR					
1.04.04.01.276.01	1	TRANSFORMADOR DE PORTERO	24,70	24,70			
1.04.04.01.276.02	15	TRANSFORMADOR - CONECTOR RGB CON PULSADOR	3,75	56,25			
1.04.04.01.276.03	16	TRANSFORMADOR 18W ENTRADA PLANA	3,00	48,00			
1.04.04.01.276.04	21	TRANSFORMADOR 6W VICTORIA	2,50	52,50			
1.04.04.01.276.05	36	TRANSFORMADOR CON CONTROL 25MTS	8,00	288,00			
1.04.04.01.276.06	42	TRANSFORMADOR CON CONTROL LED RGB	6,50	273,00			
1.04.04.01.276.07	8	TRANSFORMADOR CONTROL LED 50 METROS	10,00	80,00			
1.04.04.01.276.08	54	TRANSFORMADOR DE 12-18W PUNTA REDONDA	2,75	148,50			

1.04.04.01.276.09	6	TRANSFORMADOR- FUENTE DE ALUMINIO 12V 16.6A-200W SLIM	16,00	96,00			
1.04.04.01.276.10	14	TRANSFORMADOR- FUENTE DE ALUMINIO 12V 5A-60W	9,00	126,00			
1.04.04.01.276.11	26	TRANSFORMADOR -FUENTE DE PODER 10AMP LUMEN	6,00	156,00			
1.04.04.01.276.12	58	TRANSFORMADOR PARA PANEL 24;18W VICTORIA ENT. REDON.	3,00	174,00			
1.04.04.01.276.13	12	TRANSFORMADOR PARA PORTERO ELECTRICO	27,50	330,00			
1.04.04.01.276.14	11	TRANSFORMADOR-FUENTE DE ALUMINIO 12V 33.33A- 400W SLIM	21,00	231,00			
1.04.04.01.276.15	18	TRANSFORMADOR-FUENTE LUZ NEON ADAPTADOR DE 5V 12A 60W	6,00	108,00			
1.04.04.01.277		TUBOS					
1.04.04.01.277.01	26	TUBO DE CORTINA 3/4	8,00	208,00			
1.04.04.01.277.02	47	TUBO 1/2 ECO. PARA AGUA	6,10	286,70			
1.04.04.01.277.03	44	TUBO 1PLG EMT	8,00	352,00			
1.04.04.01.277.04	56	TUBO 3/4 EMT	4,00	224,00			
1.04.04.01.277.05	85	TUBO CONDUIT 1/2	1,00	85,00			
1.04.04.01.277.06	26	TUBO CONDUIT 1P	3,40	88,40			
1.04.04.01.277.07	95	TUBO CONDUIT DE 3/4	1,50	142,50			
1.04.04.01.277.08	91	TUBO DE 1/2	6,00	546,00			
1.04.04.01.277.09	15	TUBO DE 2 PULGADAS	3,35	50,25			
1.04.04.01.277.10	19	TUBO DE 3 PULGADAS	9,00	171,00			
1.04.04.01.277.11	20	TUBO DE 3P PLASTIGAMA	12,00	240,00			
1.04.04.01.277.12	17	TUBO DE CORTINA 1P	1,75	29,75			
1.04.04.01.277.13	15	TUBO DE POSTE GALVANIZADO DE 3/4	2,80	42,00			
1.04.04.01.277.14	18	TUBO DE PVC DE 50MM, L=3M 2P	8,25	148,50			
1.04.04.01.277.15	10	TUBO DESAGUE 110MM PLASTIGAMA	16,00	160,00			
1.04.04.01.277.16	20	TUBO ECONOMICO 2 PULGADAS	3,00	60,00			
1.04.04.01.277.17	34	TUBO EMT 1/2	2,90	98,60			
1.04.04.01.277.18	8	TUBO EMT 2P	21,00	168,00			
1.04.04.01.277.19	7	TUBO EMT LUXAR 2 X 1.4MM	20,00	140,00			
1.04.04.01.277.20	15	TUBO ESTRUCTURAL CUADRADO 25MM*1.5M	13,72	205,80			
1.04.04.01.277.21	66	TUBO FLUORECENTE GRANDE	1,75	115,50			
1.04.04.01.277.22	87	TUBO FLUORECENTE PEQUEÑO	1,50	130,50			
1.04.04.01.277.23	3	TUBO GALVANIZADO DE 3P ROSCADO	25,00	75,00			
1.04.04.01.277.24	9	TUBO LED 20W MEDIA LUNA	5,50	49,50			
1.04.04.01.277.25	5	TUBO METALICO EMT 11/2P	13,00	65,00			
1.04.04.01.277.26	6	TUBO PLASTIGAMA 2 PULGADAS	6,00	36,00			
1.04.04.01.277.27	4	TUBO PLASTIGAMA 3 PULGADAS	11,70	46,80			
1.04.04.01.277.28	8	TUBO PLATIDOR 1/2	6,00	48,00			
1.04.04.01.277.29	10	TUBO PVC 1/2	9,80	98,00			
1.04.04.01.277.30	7	TUBO PVC ECONOMICO CONDUIT 2P X 3M	15,68	109,76			
1.04.04.01.277.31	4	TUBOS DE PVC 2PLG TIPO 11 PESADO DE COLOR NARANJA DE 6 METROS	25,76	103,04			
1.04.04.01.277.32	78	TUBOS LED 18W 6500K OSRAM	2,25	175,50			
1.04.04.01.277.33	98	TUBOS LED 18W-110VTS EVLITE 6500K	1,79	175,00			
1.04.04.01.277.34	69	TUBOS LED 9W-110VTS EVLITE 6500K	1,60	110,40			
1.04.04.01.278		TUERCA					
1.04.04.01.278.01	78	TUERCA 2*1	0,05	3,90			
1.04.04.01.279		UHU					
1.04.04.01.279.01	79	UHU GRANDE	1,50	118,50			
1.04.04.01.279.02	74	UHU PEQUEÑO**	1,25	92,50			
1.04.04.01.280		UNION					
1.04.04.01.280.01	54	UNION 1/2 TIGRE	0,50	27,00			
1.04.04.01.280.02	68	UNION 1PLG EMT	1,25	85,00			

1.04.04.01.280.03	76	UNION 3/4	0,70	53,20			
1.04.04.01.280.04	83	UNION 3/4 EMT	1,25	103,75			
1.04.04.01.280.05	81	UNION DE MANGUERA 1/2	0,50	40,50			
1.04.04.01.280.06	94	UNION EMT 1/2	0,30	28,20			
1.04.04.01.280.07	20	UNION EMT 2	3,00	60,00			
1.04.04.01.280.08	115	UNION PLASTIGA 1/2	0,50	57,50			
1.04.04.01.280.09	122	UNION PLASTIGAMA	0,60	73,20			
1.04.04.01.280.10	150	UNION TV COAXIAL	0,25	37,50			
1.04.04.01.280.11	20	UNION11/2 EMT	3,00	60,00			
1.04.04.01.280.12	63	UNIONES 1/2	0,75	47,25			
1.04.04.01.280.13	51	UNIONES RIVAL	0,50	25,50			
1.04.04.01.280.14	52	UNIVERSAL DE 1/2	1,25	65,00			
1.04.04.01.281		UÑETA					
1.04.04.01.281.01	64	UÑETA DE LAVAMANOS	1,25	80,00			
1.04.04.01.282		USB					
1.04.04.01.282.01	12	USB + TOMACORR. MADERADO	13,00	156,00			
1.04.04.01.283		VALVULA					
1.04.04.01.283.01	6	VALVULA	9,00	54,00			
1.04.04.01.283.02	5	VALVULA CHECK	4,00	20,00			
1.04.04.01.283.03	1	VALVULA DE COMPUERTA 1P PARA SOLDAR	91,29	91,29			
1.04.04.01.284		VARILLA					
1.04.04.01.284.01	10	VARILLA DE COBRE COPERWELL C/CONECTOR 1/2 X 1.20CM	6,50	65,00			
1.04.04.01.284.02	10	VARILLA DE COBRE COPERWELL C/CONECTOR 1.5MTRS	7,50	75,00			
1.04.04.01.284.03	7	VARILLA DE COBRE COPERWELL C/CONECTOR 1MTRS	5,50	38,50			
1.04.04.01.284.04	6	VARILLA CORRUGADA SOLD 12 MM ANDEC	19,04	114,24			
1.04.04.01.284.05	2	VARILLA CORRUGADA SOLD 8 MM ANDEC	8,40	16,80			
1.04.04.01.284.06	15	VARILLA DE PUESTA A TIERRA CON CONECTOR 1.80CM	10,00	150,00			
1.04.04.01.284.07	1	VARILLA ROSCADA 1 1/8 7 HILOS	93,14	93,14			
1.04.04.01.285		VIDRIO					
1.04.04.01.285.01	50	VIDRIO DE SOLDAR	0,50	25,00			
1.04.04.01.285.02	46	VIDRIO OSCURO # 12	0,60	27,60			
1.04.04.01.286		VINCHA					
1.04.04.01.286.01	44	VINCHA 3/4 CINTA ERIBAN	0,50	22,00			
1.04.04.01.286.02	33	VINCHAS METALICAS 1/2PLG	0,34	11,09			
1.04.04.01.287		VINIL					
1.04.04.01.287.01	15	VINIL	3,50	52,50			
1.04.04.01.287.02	11	VINIL CAFE CLARO	3,75	41,25			
1.04.04.01.287.03	14	VINIL DE PISOS	3,75	52,50			
1.04.04.01.287.04	12	VINIL PARA PISOS	3,75	45,00			
1.04.04.01.288		VISAGRA					
1.04.04.01.288.01	47	VISAGRA DE 21/2	0,75	35,25			
1.04.04.01.289		WAIPE					
1.04.04.01.289.01	10	WAIPE BLANCO	2,25	22,50			
1.04.04.01.290		WD					
1.04.04.01.290.01	5	WD40	5,50	27,50			
1.04.04.01.290.02	9	WD-40	5,50	49,50			
1.04.04.01.291		YE					
	26	YE 1/2	0,60	15,60			
1.01.05		SUMINISTROS Y MATERIALES				34,20	
1.01.05.01		SUMINISTROS DE OFICINA			27,20		
	1	CALCULADORA	15,00	15,00			
	1	GRAPADORA	3,00	3,00			
	1	PERFORADORA	2,50	2,50			
	4	CARPETAS ARCHIVADORAS	1,50	6,00			
	2	ESFEROS	0,35	0,70			

1.01.05.02		MATERIALES DE LIMPIEZA			7,00		
	1	ESCOBA	2,00	2,00			
	1	RECOGEDOR	2,00	2,00			
	1	BASUREROS	3,00	3,00			
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE				166.231,66	
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE					
1.02.01		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				55.220,00	
1.02.01.01		TERRENO			10.000,00		
1.02.01.02		EDIFICIO			-		
1.02.01.03		MUEBLES Y ENSERES			3.500,00		
		VITRINAS		2.500,00			
		PERCHAS		1.000,00			
1.02.01.04		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.720,00		
	1	COMPUTADORA DE MESA SANSUNG	520,00	520,00			
	2	LAPTOP SANSUNG	500,00	1.000,00			
	1	IMPRESORA	200,00	200,00			
1.02.01.05		VEHÍCULO			40.000,00		
	1	CAMIONETA DIMAX	40.000,00	40.000,00			
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				55.220,00	
		TOTAL ACTIVO				221.451,66	
2		PASIVOS					
2.01		PASIVOS CORRIENTES					
2.01.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				5.000,00	
2.01.01.01		CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES			5.000,00		
2.01.01.01.01		COMPAÑÍA CONSTRUCTORA PLUS PROYECT		5.000,00			
		TOTAL PASIVO CORRIENTE				5.000,00	
2.02		PASIVO NO CORRIENTE					
2.02.02		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				28.459,16	
2.02.02.01		PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR			28.459,16		
		BANCO DE LOJA		28.459,16			
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				28.459,16	
		TOTAL PASIVO				33.459,16	
3		PATRIMONIO					
3.01		CAPITAL					
3.01.01		CAPITAL INICIAL				187.992,50	
3.01.01.01		CAPITAL SR. CUENCA DARWIN			187.992,50		
		TOTAL PASIVO +PATRIMONIO				221.451,66	

Nota. Elaboración propia.

OCTUBRE

1 DE OCTUBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$24,11 más IVA según factura N° 001-102-000535750.

3 DE OCTUBRE

- Se cancela en efectivo el valor de \$7,50 por concepto de transporte de mercadería en Transbufalo Cía. Ltda según factura N° 001-003-000011070.

4 DE OCTUBRE

- Se registra una nota de crédito N° 001-002-000114295 por el valor de \$841,39 más IVA emitida por Profermaco Cia.Ltda a la factura N° 001-002-000779928 el día 19 de septiembre del 2023 por retiro.
- Se registra una nota de crédito N° 001-602-000013667 por el valor de \$70,51 más IVA emitida por Adheplast a la factura N° 001-601-000020850 el día 04 de octubre del 2023 por descuento.

5 DE OCTUBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$22,32 más IVA según factura N° 001-102-000537757.
- Se cancela en efectivo el valor de 2 por concepto de transporte de mercadería en Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008310.

6 DE OCTUBRE

- Se cancela en efectivo el valor de \$7,00 por concepto de transporte de mercadería en Aguilar Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000007110.
- Se registra una nota de crédito N° 001-602-000013707 por el valor de \$ 20,29 más IVA emitida por Adheplast a la factura N° 001-601-000020949 el día 06 de octubre del 2023 por descuento.

7 DE OCTUBRE

- Se registra una nota de crédito N° 004-006-000032775 por el valor de \$ 183,34 más IVA emitida por Ferretería Espinoza S.A a la factura N° 004-006-000225086 el día 07 de octubre del 2023 por error de factura.

8 DE OCTUBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura N° 001104-000353658.

- Se registra la compra de mercaderías del 01 al 08 de octubre del 2023 a varios proveedores por un valor de 6.634,57 más IVA y \$349,15 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 01 al 08 de octubre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.253,71 gravadas con tarifa 12 % y un valor de 96,88 gravadas con tarifa 0% según facturas del 001-002-000002185 a la 001-002-000002233; las ventas se las realizan en efectivo.

10 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$5,00 por concepto de transporte de mercadería según factura N° 001-100-000008408

11 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$4,00 por concepto de alimentación según factura N° 003-002-000007472.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$ 19,90 más IVA por concepto de la adquisición de un Plan Stándar de TV a cable visión Don Diego según factura N° 001002-000169445.

12 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$25,00 más IVA por concepto de pago de planilla de luz correspondiente al mes de Octubre del 2023 según factura N° 001-900-000004061.

13 DE OCTUBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$2,00 por concepto de transporte de mercadería según factura N° 001-100-000008539 FACT 36.

14 DE OCTUBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$ 9,48 más IVA por concepto de firmado y custodia de documentos electrónicos factel del mes de septiembre 2023 según factura N° 002-011-000013418. FACT 40.

15 de OCTUBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 9 al 15 de octubre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$649,66 más IVA y \$169,00 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 09 al 15 de Octubre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.316,53 gravadas con tarifa 12 % y un valor de \$246,90 gravadas con tarifa 0% según facturas del 001-002-000002234 a la 001-002-000002272; las ventas se las realizan en efectivo.

16 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$0,63 por concepto de primas a la compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A, según factura N° 001-002- 027505223.

18 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$9,00 por concepto de pago a la cámara de comercio de Catamayo correspondiente al mes de Abril del 2023 según factura N° 001-100-000000151.

20 DE OCTUBRE

- Se registra el depósito por las ventas generadas del 01 al 08 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$2.619,07.

22 DE OCTUBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 16 al 22 de octubre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$1.679,38 más IVA, se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 16 al 22 de Octubre del 2023 a varios clientes por un valor de \$3.744,84 gravadas con tarifa 12 % y un valor de \$71,20 gravadas con tarifa 0% según facturas del 001-002-000002273 a la 001-001- 000000318 las ventas se las realizan en efectivo

25 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$2.50 por concepto de alimentación según factura N° 003-002-000007729.
- Se registra un abono pendiente de cobro del Sr. Cristhian Robles por el valor de \$350,00 en efectivo, según auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.
- Se registra una nota de crédito N° 001-002-000006992 por el valor de \$ 33,50 más IVA emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la factura N° 001-002-000020439 el día 29 de Septiembre del 2023 por error en la facturación.
- Se registra una nota de crédito N° 001-002-000006993 por el valor de \$ 33,50 más IVA emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la factura N° 001-002- 000020033 el día 05 de Septiembre del 2023 por error en la facturación.

26 DE OCTUBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$25,16 más IVA por concepto de plan de teléfono en CONECEL S.A según factura N° 001-214- 014978367.
- Se registra el depósito por las ventas generadas del 16 al 22 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$4.265,42.
- Se registra el pago en efectivo de \$350 más IVA por concepto de pago de arriendo del local comercial del mes de octubre según factura N° 001-100-000000002.

27 DE OCTUBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor \$ 1,92 más IVA por concepto de comisión de transferencias SPI en Cacpe Loja Ltda según factura N° 001-021-000002447
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$1,70 más IVA según factura N° 001-003001427010 FACT 63, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de la cuarta cuota del préstamo adquirido en el Banco de Loja por un valor de \$648,08.

29 DE OCTUBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 23 al 29 de octubre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$759,25 más IVA y \$ 553,72 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 23 al 29 de Octubre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.426,35 gravadas con tarifa 12 % y un valor de \$172,30 gravadas con tarifa 0% según facturas del 001-001-000000319 a la 001-001- 000000413 las ventas se las realizan en efectivo.

31 DE OCTUBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$26,16 más IVA considerando que \$ 7,00 es exento de IVA a EERSA S.A por concepto de servicios de energía eléctrica según factura N° 001900-000004226.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$4,16 más IVA al Banco de Loja S.A por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007312833.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$4,06 más IVA por concepto de recargas claro según factura N° 001-011-002375536.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria un valor de \$ 22,88 más IVA considerando que \$ 0,51 es exento de IVA, al Banco de Loja S.A por concepto de servicios bancarios según factura N° 001-026-000902054.
- Se registra un abono pendiente de cobro del GAD Municipal de Catamayo por el valor de \$1.000,00 mediante transferencia bancaria, según auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.
- Se registra el pago en efectivo de los sueldos y salarios a los trabajadores de la ferretería correspondiente al mes de Octubre 2023, según rol de pagos.

NOVIEMBRE

01 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro del Sr. Luis Mendoza por el valor de \$260,00 se cancela en efectivo, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.
- Se registra el pago en efectivo de \$ 41,96 más IVA por concepto de mantenimiento de vehículo según factura N° 003-002-000001001.

- Se registra el pago pendiente de cobro del Sr Diego Arias por el valor de \$91,50 se cancela en efectivo, según anexo auxiliar por cobrar N° 10.

03 DE NOVIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-003001429961, se cancela en efectivo.

05 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro del Gad Parroquial de Guayquichuma por el valor de \$2.500 se cancela mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.
- Se registra la compra de mercaderías del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$559,39 más IVA y \$37,23 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.156,50 gravadas con tarifa 12 % y un valor de \$192,30 gravadas con tarifa 0% según facturas del 001-001-000000414 a la 001-001-000002343 las ventas se las realizan en efectivo.

06 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$2,50 por concepto de alimentación según factura N° 003-002-000007908.
- Se registra el depósito por las ventas generadas del 30 de Octubre al 05 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$2.606,47.

07 DE NOVIEMBRE

- Se cancela en efectivo el valor de \$25,75 más IVA considerando que el \$4,98 está exento de IVA por concepto de pago de servicios básicos de energía eléctrica a EERSA, según factura N° 001-900-000004250.

08 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago de \$18,72 más IVA a la EP SPE por los servicios de postales enviadas según factura N° 001-001-000076826.
- Se registra el pago con transferencia bancaria el valor de \$23,29 más IVA por concepto de costos operativos de la Ferretería Espinoza S.A según factura N° 004- 003-000213699.

09 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$19,90 más IVA por concepto de la adquisición de un Plan Stándar de TV a cable visión Don Diego según factura N° 001002-000171361.

10 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro del Sr. Luis Guerrero por el valor de \$400 se cancela mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 6.
- Se registra el pago de \$3,12 más IVA a la EP SPE por los servicios de postales enviadas según factura N° 001-001-000077086.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura N° 001003-001429961, se cancela en efectivo

12 DE NOVIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,93 más IVA según factura N° 001104-000366992, se cancela en efectivo.
- Se registra la compra de mercaderías del 06 al 12 de Noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$992,06 más IVA y \$ 69,60 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 06 al 12 de Noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2,965.06 gravadas con tarifa 12, según facturas del 001- 001-000000477 a la 001001-000000516 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.

14 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$1,34 más IVA por concepto de transporte de mercadería según factura N° 001-004-000105224.

15 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,93 más IVA por concepto de alimentación según factura N° 002-006-000781686.

17 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro del Sr. Cristhian Robles por el valor de \$750,00 se cancela mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 2

18 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$13,40 más IVA por concepto de alimentación según factura N° 005-001-000000400.
- Se registra el depósito por las ventas generadas del 06 al 12 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$3.205,84.

19 DE NOVIEMBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 13 al 19 de Noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$661,39 más IVA y \$ 382,00 con tarifa 0%, se cancela en efectivo, transferencia bancaria y queda un valor pendiente de pago de \$ 586,26.
- Se registra la venta de mercaderías del 13 al 19 de Noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$1.582,78 gravadas con tarifa 12 y \$193,65 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000000517 a la 001-001-000002380 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.

20 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$0,35 por concepto de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002- 027924976.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$1,16 por concepto de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002- 027939626.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$4,02 más IVA por concepto de transporte de mercadería a la Coop. De transportes Loja según factura N° 012- 006-000107171.

22 de NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,32 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008606.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,32 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008607.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$2,50 por concepto de alimentación según factura N° 003-002-000008243.

23 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro del Sr. Homero Castillo por el valor de \$1.700 se cancela mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.
- Se registra el abono de \$ 1.000 mediante transferencia bancaria a la Compañía Constructora Plus Proyect según libro auxiliar de cuentas por pagar (Anexo 1).
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$ 138,58 con tarifa 12% y 0,60 con tarifa 0% por servicios de notaria a la Sra. Lupe Quiñonez Rojas según factura N° 003- 003-000018044.

26 DE NOVIEMBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 20 al 26 de Noviembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$2.480,21 más IVA, se cancela en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 20 al 26 de Noviembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$3.781,91 gravadas con tarifa 12 y \$95,70 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000000588 a la 001-001-000002384 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$25,16 más IVA por concepto de plan de teléfono en CONECEL S.A según factura N° 001-214- 015236016.
- Se registra el pago en efectivo de \$350 más IVA por concepto de pago de arriendo del local comercial del mes de Noviembre según factura N° 001-100-000000012.

27 DE NOVIEMBRE

- Se registra un abono pendiente de cobro de Monterrey Azucarera Lojana Malca por el valor de \$500,00 se cancela mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 3.

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-003001439925, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de la quinta cuota del préstamo adquirido en el Banco de Loja por un valor de \$648,09.

28 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$1,34 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Catamayo según factura N° 001-004- 000106081.

29 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$4,00 por concepto de transporte de mercadería en Coop. De transporte de carga vencedores del valle según factura N° 001100-000009739.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$2,00 por concepto de transporte de mercadería en Coop. De transporte de carga vencedores del valle según factura N° 001100-000009753.

30 DE NOVIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,57 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001- 000031512.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,57 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 0 50-001- 000031508.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor \$ 0,36 más IVA por concepto de comisión de transferencias en el Banco de Loja según factura N° 001- 026-000911005.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$5,51 más IVA al Banco de Loja S.A por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007399296.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$1,34 más IVA según factura N° 001-003001440830, se cancela en efectivo.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$16,07 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Transporte Loja según factura N° 012-006- 000107661.

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$13,39 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 032-001- 000303291.
- Se registra el pago en efectivo de los sueldos y salarios a los trabajadores de la ferretería correspondiente al mes de noviembre 2023, según rol de pagos.

DICIEMBRE

01 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,57 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001- 000031548.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$16,00 por concepto de transporte de mercadería en Cooperativa de Transportes Loja según factura N° 012-005- 000274795.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$15,00 por concepto de alimentación según factura N° 001-001-000008086.
- Se registra el pago pendiente de cobro del Sr. Melendre Geovani por el valor de \$200,00 se cancela en efectivo, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.

02 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$11,61 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Cooperativa de Transportes Loja según factura N° 012-006-000107771.

03 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono pendiente de cobro del Sr. Luis Mendoza por el valor de \$300,00 se cancela en efectivo, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 9 y del Sr. Luis Guerrero el valor de \$250 en efectivo según auxiliar de cuentas por cobrar N° 6.
- Se registra la compra de mercaderías del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$3.376,14 más IVA y \$208,00 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.589,75 gravadas con tarifa 12% y \$112,40 gravadas con tarifa

0%, según facturas del 001-001-000000681 a la 001-002000002402 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.

04 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono de \$1.000 mediante transferencia bancaria a la Compañía Constructora Plus Proyect según libro auxiliar de cuentas por pagar (Anexo 1).
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-003001442828, se cancela en efectivo.

05 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-003001443046, se cancela en efectivo.
- Se registra el abono pendiente de cobro del Gad Parroquial de Guayquichuma por el valor de \$1500,00 mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.

7 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,32 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Servientrega Ecuador S.A según factura N° 225-026- 000008783
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,32 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Servientrega Ecuador S.A según factura N° 225-026- 000008784.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$15,00 por concepto de transporte de mercadería en Coop. Transportes de Carga Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009958.

8 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3.12 más IVA por concepto de transporte de mercadería en Coop. De Transportes Loja según factura N° 012-006-000108128.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,93 más IVA según factura N° 001-104000377535, se cancela en efectivo.

- Se registra el pago en efectivo el valor de \$ 9,00 a la cámara de comercio de Catamayo, según factura N° 001-100-000000178.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$4,00 por concepto de transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020000008521.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$7,00 por concepto de transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020000008529.

10 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 04 al 10 de Diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$0000 más IVA y \$000 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 04 al 10 de Diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.555,79 gravadas con tarifa 12 y \$474,00 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000001146 a la 001-001-000000854 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.

11 DE DICIEMBRE

- Se registra el depósito por las ventas generadas del 04 al 10 de Diciembre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$3.601,06.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$6,03 más IVA por concepto de alimentación según factura N° 001-002-000012047.

13 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,93 más IVA según factura N° 001-003001446191, se cancela en efectivo.

14 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$6,00 por concepto de transporte de mercadería en Coop. Transportes de Carga Vencedores del Valle, según factura N° 001100-000010196.

15 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-104000380271, se cancela en efectivo.
- Se registra una nota de crédito N° 001-002-000007295 por el valor de \$ 12,13 más IVA emitida por T y C Ecuador Setec S.A a la factura N° 001-002- 000016959 el día 03 de Febrero del 2023 por error de facturación.

16 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono en efectivo a Maviju S.A según auxiliar de cuentas por pagar (Anexo N° 2) de \$ 195,40 correspondiente a la compra realizada en la semana del 13 al 19 de Noviembre (Auxiliar N° 7).

17 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 11 al 17 de Diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$312,89 más IVA y \$79,00 con tarifa 0%, se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 11 al 17 de Diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$2.719,77 gravadas con tarifa 12% y \$42,75 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000000855 a la 001-001-000000953 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,73 más IVA según factura N° 005-012000363725, se cancela en efectivo.

18 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$ 10,47 más IVA por concepto de firmado y custodia de documentos electrónicos factel del mes de noviembre 2023 según factura N° 002-011-000014064.

20 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago pendiente de cobro de Cable Visión Don Diego por el valor de \$100,00 en efectivo, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 11.

21 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$ 19.90 más IVA por concepto de la adquisición de un Plan Stándar de TV a cable visión Don Diego según factura 001002-000174365
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,93 más IVA según factura N° 001-003001449269, se cancela en efectivo.
- Se registra una nota de crédito N° 001-002-000024806 por el valor de \$ 34,12 más IVA emitida por Compañía Ferretera Jimenezcorp S.A a la factura N° 001-002-000200262 el día 16 de Septiembre del 2023 por devolución de mercadería.

22 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono pendiente de cobro del Sr. Homero Castillo por el valor de \$1.200,00 mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$25,00 por concepto de transporte de mercadería en Transur Yiretrans según factura N° 001-200-000002617.

24 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de mercaderías del 18 al 24 de Diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$3.422,81 más IVA y \$133,19 con tarifa 0%, se cancela en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra la venta de mercaderías del 18 al 24 de Diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$4.512,43 gravadas con tarifa 12% y \$98,00 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000000954 a la 001-001-000001045 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.

25 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura N° 001004-000807473, se cancela en efectivo.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$25,16 más IVA por concepto de plan de teléfono en CONECEL S.A según factura N° 001-214- 015489365.

26 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono pendiente de cobro del Sr. Marco Córdova por el valor de \$1.000,00 mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 4, y del Gad Municipal de Catamayo el valor de \$ 700,00 mediante transferencia bancaria según auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$8,93 más IVA según factura N° 001-104000384477, se cancela en efectivo.
- Se registra el pago en efectivo de \$350 más IVA por concepto de pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre según factura N° 001-100-000000020.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$0,75 por concepto de primas a la compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A, según factura N° 001-002- 028375125.
- Se registra una nota de crédito N° 001-010-000050155 por el valor de \$ 6,05 más IVA emitida por Distrigranda Cía. Ltda a la factura N° 001-010-000390317 el día 20 de Diciembre del 2023 por devolución de mercadería.

27 DE DICIEMBRE

- Se realiza el pago de la sexta cuota del préstamo adquirido en el Banco de Loja por un valor de \$ 648,09.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$3,50 por concepto de transporte de mercadería en Pugllatrans S.A según factura N° 001-010-000013574.
- Se registra el pago en efectivo el valor de \$6,00 por concepto de transporte de mercadería en Transporte Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008945.

28 DE DICIEMBRE

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$4,46 más IVA según factura N° 001-003001452512, se cancela en efectivo.

30 DE DICIEMBRE

- Se registra el pago pendiente de cobro del Sr. Cristhian Robles por el valor de \$900,00 mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura N° 005-012-000371097, se cancela en efectivo.

31 DE DICIEMBRE

- Se registra el abono pendiente de cobro de Monterrey Azucarera Lojana Malca por el valor de \$500,00 mediante transferencia bancaria, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar N° 3.
- Se registra la compra de mercaderías del 25 al 31 de Diciembre del 2023 a varios proveedores por un valor de \$2.262,80 más IVA, se cancela en efectivo, transferencia bancaria y queda un valor pendiente por pagar de \$499,84.
- Se registra la venta de mercaderías del 25 al 31 de Diciembre del 2023 a varios clientes por un valor de \$10.810,67 gravadas con tarifa 12% y \$181,90 gravadas con tarifa 0%, según facturas del 001-001-000001046 a la 001-001-000001118 las ventas se las realizan en efectivo y transferencia bancaria.
- Se registra el pago mediante transferencia bancaria el valor de \$5,24 más IVA al Banco de Loja S.A por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007487588.
- Se registra el depósito por las ventas generadas del 25 al 31 de Diciembre al Banco de Loja Cta. Cte 2902691956 por el valor de \$3.280,66.
- Se registra el pago en efectivo de los sueldos y salarios a los trabajadores de la ferretería correspondiente al mes de Diciembre 2023, según rol de pagos.
- Se Registra la Liquidación Semestral del IVA de los meses de Julio a diciembre del 2023.

Se procede a realizar los siguientes asientos de ajuste:

- Se registra el consumo de suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza.

- Realizar la depreciación mensual de los activos fijos por los meses de octubre a diciembre del 2022, mediante el método de línea recta.
- Realizar los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.
- Se determina la utilidad neta del ejercicio.

6.1.Objetivo específico 2

Diseñar los formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo con los recursos y operaciones de la Ferretería Innovalled del cantón Catamayo.

En cumplimiento del objetivo planteado, se implementaron una serie de procedimientos clave con el fin de optimizar la gestión financiera y asegurar un control más riguroso sobre las operaciones contables de la Ferretería Innovalled. El primer paso fue la elaboración del estado de situación inicial, el cual proporcionó un diagnóstico preciso de los activos, pasivos y patrimonio al inicio del periodo. A continuación, se implementaron los libros diarios, con el fin de registrar cronológicamente todas las transacciones financieras realizadas por la ferretería, garantizando así un control riguroso y detallado de cada movimiento. Con base en esta información, se procedió a la elaboración de los libros mayores. Asimismo, se diseñaron hojas de trabajo, las cuales jugaron un papel fundamental en el proceso de conciliación y ajuste de las cuentas contables. Por último, se elaboraron dos documentos fundamentales: el estado de resultados, que proporciona un análisis detallado del desempeño económico de la empresa durante el periodo, y el estado de situación financiera, que presenta una visión integral y actualizada de la posición financiera de la empresa, lo cual es esencial no solo para evaluar la solidez financiera de la ferretería, sino también para guiar la toma de decisiones estratégicas.

El estado de situación inicial de la Ferretería Innovalled muestra una predominancia del activo corriente, lo cual sugiere una estructura orientada a la liquidez operativa. Dentro del activo corriente, los rubros de efectivo y equivalentes representan el 4,31% del total, indicando una limitada capacidad de liquidez inmediata, mientras que las cuentas por cobrar constituyen el 14,12%, reflejando una dependencia en la recuperación de ventas a crédito. El inventario de mercaderías representa el 56,6% del total de activos, lo cual es un indicador clave para su ciclo operativo, aunque también implica un riesgo de obsolescencia. En cuanto a los pasivos se evidencia un bajo nivel de endeudamiento corriente, mientras que las obligaciones bancarias no corrientes implican un compromiso financiero a largo plazo. Finalmente, el patrimonio,

compuesto exclusivamente por el capital del Sr. Cuenca Darwin, indica una sólida capitalización propia que refuerza la estabilidad financiera del negocio.

Tabla 72. Estado de situación inicial

		FERRETERIA "INNOVALED" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD	
1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	2.446,60	
1.01.01.02	Bancos	7.100,00	
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	31.291,50	
1.01.04	INVENTARIO		
1.01.04.01	Inventario de mercaderías	125.359,36	
1.01.05	SUMINISTROS Y MATERIALES		
1.01.05.01	Suministros de oficina	27,20	
1.01.05.02	Materiales de limpieza	7,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		166.231,66
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	Terreno	10.000,00	
1.02.01.03	Muebles y enseres	3.500,00	
1.02.01.04	Equipo de computación	1.720,00	
1.02.01.05	Vehículo	40.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		55.220,00
	TOTAL ACTIVOS		<u>221.451,66</u>
2	PASIVOS		
2.01	PASIVOS CORRIENTES		
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores	5.000,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.000,00
2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar	28.459,16	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		28.459,16
	TOTAL PASIVOS		33.459,16
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL INICIAL		
3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin	187.992,50	
	TOTAL PATRIMONIO		187.992,50
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>221.451,66</u>
			Catamayo, 1 de octubre del 2023
	_____ Gerente-Propietario		_____ Contador

Nota. Elaboración propia.

Tabla 73. Libro diario

		FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO DIARIO AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD				FOLIO N°1	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER	
1/10/2023		En la ciudad de Catamayo, al 01 de Octubre del 2023, la ferretería del Sr. Cuenca Quinde Darwin Rigoberto inicia sus actividades económicas con los siguientes bienes y valores:	1/1				
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	1.01.01.01	Caja			2.446,60		
	1.01.01.02	Bancos			7.100,00		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		7.100,00			
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR					
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			31.291,50		
	1.04.04	INVENTARIO					
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			125.359,36		
	1.01.05	SUMINISTROS Y MATERIALES					
	1.01.05.01	Suministros de oficina			27,20		
	1.01.05.02	Materiales de limpieza			7,00		
	1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
	1.02.01.01	Terreno			10.000,00		
	1.02.01.03	Muebles y enseres			3.500,00		
	1.02.01.04	Equipo de computación			1.720,00		
	1.02.01.05	Vehículo			40.000,00		
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores				5.000,00	
	2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar				28.459,16	
	3.01.01	CAPITAL INICIAL					
	3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin				187.992,50	
		P/r estado de situación inicial					
1/10/2023		_____ 2 _____	2/1				
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES					
	5.02.01.10	Combustible			24,11		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
	1.01.06.01	IVA Compras			2,89		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	1.01.01.01	Caja				27,00	
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000535750.					
3/10/2023		_____ 3 _____	3/1				
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES					
	5.01.01.05	Transporte en compras			7,50		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	1.01.01.01	Caja				7,50	
		P/r el pago de transporte a la compañía Transbufalo Cia. Ltda según factura N° 001-003-000011070					
4/10/2023		_____ 4 _____	4/1				
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	1.01.01.01	Caja			942,36		
	1.04.04	INVENTARIO					
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				841,39	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
	1.01.06.01	Iva Compras				100,97	
		P/r la nota de crédito N° 001-002-000114295 emitida por Profermaco Cia. Ltda a la fact N° 001-002-000779928 por retiro.					
4/10/2023		_____ 5 _____	5/1				
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
	1.01.01.01	Caja			78,97		
	1.04.04	INVENTARIO					
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				70,51	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
	1.01.06.01	Iva Compras				8,46	
		P/r la nota de crédito N° 001-602-000013667 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020850 por descuento.					
SUMAN Y PASAN					222.507,49	222.507,49	

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			222.507,49	222.507,49
5/10/2023		_____ 6 _____	6/2			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			22,32	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,68	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				25,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000537757				
5/10/2023		_____ 7 _____	7/2			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			2,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2,00
		P/r el pago de transporte a Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008310				
6/10/2023		_____ 8 _____	8/2			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			7,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				7,00
		P/r el pago de transporte a Aguila Lojana Cia. Ltda según factura N° 002-020-000007110				
6/10/2023		_____ 9 _____	9/2			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			22,72	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				20,29
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras				2,43
7/10/2023		_____ 10 _____	10/2			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			205,34	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				183,34
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras				22,00
		P/r la nota de crédito N° 004-006-000032775 emitida por Ferreteria Espinoza S.A a la fact N° 004-006-000225086 por error al facturar.				
8/10/2023		_____ 11 _____	11/2			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			17,86	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				20,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000353658				
8/10/2023		_____ 12 _____	12/2			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			6.983,72	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		349,15		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		6.634,57		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			796,15	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2.179,36
		Bancos				5.600,51
		P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Auxiliar N°1)				
		SUMAN Y PASAN			230.569,42	230.569,42

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			230.569,42	230.569,42
8/10/2023		_____13_____	13/3			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			2.619,07	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,43	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		0,43		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			1,54	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		1,54		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				2.350,59
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		96,88		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		2.253,71		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	IVA ventas				270,45
		P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)				
8/10/2023		_____14_____	14/3			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			1.880,47	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				1.880,47
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
10/10/2023		_____15_____	15/3			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			5,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de transporte en la Coop. Vencedores del Valle según factura				
11/10/2023		_____16_____	16/3			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			4,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,00
		P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007472				
11/10/2023		_____17_____	17/3			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.13	Plan de TV			19,90	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				22,29
		P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000169445				
12/10/2023		_____18_____	18/3			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.05	Servicios básicos			25,00	
	5.02.01.05.01	Energía eléctrica		25,00		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				28,00
		P/r el pago de planilla de luz correspondiente al mes de Octubre del 2023 según factura N° 001-900-000004061.				
13/10/2023		_____19_____	19/3			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			2,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				2,00
		P/r el pago de transporte de mercadería Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008539				
		SUMAN Y PASAN			235.132,22	235.132,22

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			235.132,22	235.132,22
14/10/2023		_____20_____	20/4			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.17	Otros gastos			9,48	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				10,62
		P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Septiembre según factura N° 002-011-000013418				
15/10/2023		_____21_____	21/4			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			818,66	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		169,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		649,66		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			77,96	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				543,80
	1.01.01.02	Bancos				
		P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N°2)				
15/10/2023		_____22_____	22/4			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			5.081,42	
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				4.563,43
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		246,90		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.316,53		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	IVA ventas				517,98
		P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)				
15/10/2023		_____23_____	23/4			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			4.065,13	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				4.065,13
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
16/10/2023		_____24_____	24/4			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.23	Primas y seguros			0,63	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				0,63
		P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027505223				
18/10/2023		_____25_____	25/4			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.25	Aportes Cámara de Comercio			9,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				9,00
		P/r pago a la cámara de comercio mes de abril 2023, según factura N° 001-100-000000151				
20/10/2023		_____26_____	26/4			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			2.619,07	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		2.619,07		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2.619,07
		P/r el depósito de las ventas generadas del 01 al 08 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte				
SUMAN Y PASAN					247.814,70	247.814,70

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			247.814,70	247.814,70
22/10/2023		_____27_____	27/5			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			1.679,38	
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		1.679,38		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			201,53	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				901,25
	1.01.01.02	Bancos				979,65
		P/r compras de la semana del 16 al 22 de Octubre 2023 (Auxiliar N° 3)				
22/10/2023		_____28_____	28/5			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			4.265,42	
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				3.816,04
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		71,20		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		3.744,84		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	IVA ventas				449,38
		P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)				
22/10/2023		_____29_____	29/5			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.052,83	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				3.052,83
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
25/10/2023		_____30_____	30/5			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			2,50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2,50
		P/r pago de alimentación según factura N° 003-002-000007729.				
25/10/2023		_____31_____	31/5			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			350,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				350,00
	1.01.02.01.02	Sr. Cristhian Robles		350,00		
		P/r el abono del Sr Cristhian Robles				
25/10/2023		_____32_____	32/5			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			37,52	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				33,50
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras				4,02
		P/r la nota de crédito N° 001-002-000006992 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020439 por error al facturar.				
25/10/2023		_____33_____	33/5			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			37,52	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				33,50
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras				4,02
		P/r la nota de crédito N° 001-002-000006993 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N°001-002-000020033 por error al facturar.				
SUMAN Y PASAN					257.441,40	257.441,40

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			257.441,40	257.441,40
26/10/2023		_____34_____	34/6			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.14	Plan telefónico			25,16	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,02	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				28,18
		P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-014978367				
26/10/2023		_____35_____	35/6			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			4.265,42	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		4.265,42		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4.265,42
		P/r el depósito de las ventas generadas 16 al 22 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte				
26/10/2023		_____36_____	36/6			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.06	Arriendos			350,00	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			42,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				392,00
		P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Octubre 2023, según factura N° 001-100-000000002.				
27/10/2023		_____37_____	37/6			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.2.01.015	Comisión por transferencias			1,92	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,23	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				2,15
		P/r pago por comisión de transferencias SPI en Cacpe Loja Ltda según factura N° 001-021-000002447				
27/10/2023		_____38_____	38/6			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			1,70	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,20	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1,90
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001427010				
27/10/2023		_____39_____	39/6			
	2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar			390,36	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.24	Intereses pagados			257,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				648,08
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		648,08		
		P/r pago de la quinta cuota del préstamo del Banco de Loja.				
SUMAN Y PASAN					262.779,13	262.779,13

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			262.779,13	262.779,13
29/10/2023		_____40_____	40/7			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			1.312,97	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		553,72		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		759,25		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			70,47	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				262,58
	1.01.01.02	Bancos				1.120,86
		P/r compras de la semana del 23 al 29 de octubre del 2023 (Auxiliar N°4)				
29/10/2023		_____41_____	41/7			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			2.888,96	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,20	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		0,20		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,65	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		0,65		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				2.598,65
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		172,30		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		2.426,35		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	IVA ventas				291,16
		P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)				
29/10/2023		_____42_____	42/7			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			2.078,92	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				2.078,92
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
31/10/2023		_____43_____	43/7			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.05	Servicios básicos			26,16	
	5.02.01.05.01	Energía eléctrica		26,16		
	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA			7,00	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				36,30
		P/r el pago por servicios básicos a Eersa S.A según factura N° 001-900-000004226				
31/10/2023		_____44_____	44/7			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.18	Gastos Intereses			4,16	
	5.02.01.18.01	Notas de débito		4,16		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				4,66
		P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007312833				
SUMAN Y PASAN					269.172,26	269.172,26

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN				
31/10/2023		_____45_____	45/7		269.172,26	269.172,26
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.16	Recargas			4,06	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,49	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Bancos				4,55
		P/r el pago recargas según factura N° 001-011-002375536				
31/10/2023		_____46_____	46/7			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.18	Gastos Intereses			22,88	
	5.2.01	Servicios Bancarios		22,88		
	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA			0,51	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,75	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				26,14
		P/r el pago por servicios bancarios al Banco de Loja según factura N° 001-026-000902054				
31/10/2023		_____47_____	47/7			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			1.000,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				1.000,00
	1.01.02.01.02	Gad Municipal de Catamayo		1.000,00		
		P/r el abono del Gad Municipal de Catamayo				
31/10/2023		_____48_____	48/7			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			1.350,00	
	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social			164,03	
	5.02.01.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar				291,60
	2.01.02.02.01	Aporte individual al IESS por pagar		127,58		
	2.01.02.02.02	Aporte patronal al IESS por pagar		164,03		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.222,43
		P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Octubre 2023				
31/10/2023		_____49_____	49/8			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones			337,46	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo		112,50		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo		112,50		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		112,46		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.03	Obligaciones con el personal				337,46
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por pagar		112,46		
		P/r provisiones sociales del mes de Octubre 2023				
1/11/2023		_____50_____	50/8			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			260,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar cliente				260,00
	1.01.02.01.09	Sr. Luis Mendoza		260,00		
		P/r el abono del Sr. Luis Mendoza según aux. cuentas por cobrar N°9				
SUMAN Y PASAN					272.314,43	272.314,43

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			269.172,26	269.172,26
1/11/2023		_____51_____	51/9			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.19	Mantenimiento y reparación de vehículo			41,96	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			5,04	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				47,00
		P/r pago por mantenimiento de vehículo según factura N° 003-002-000001001				
1/11/2023		_____52_____	52/9			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			91,50	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				91,50
	1.01.02.01.10	Sr. Diego Arias		91,50		
		P/r el abono del Sr. Diego Arias según aux. cuentas por cobrar N°10				
3/11/2023		_____53_____	53/9			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961				
5/11/2023		_____54_____	54/9			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Bancos			2.500,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				2.500,00
	1.01.02.01.07	Gad Parroquial de Guayquichuma				
		P/r el abono del Gad parroquial de Guayquichuma según aux. cuentas por cobrar N°7				
5/11/2023		_____55_____	55/9			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			595,62	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		37,23		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		558,39		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			67,01	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				134,24
	1.01.01.02	Bancos				528,39
		P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)				
5/11/2023		_____56_____	56/9			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			2.606,47	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,24	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del del IR 1%		0,24		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,87	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		0,87		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				2.348,80
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		192,30		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		2.156,50		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				258,78
		P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023				
		SUMAN Y PASAN			278.228,12	278.228,12

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			278.228,12	278.228,12
5/11/2023		_____57_____	57/10			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			1.879,04	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				1.879,04
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
6/11/2023		_____58_____	58/10			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación				
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			2,50	
	1.01.01.01	Caja				2,50
		P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007908				
6/11/2023		_____59_____	59/10			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			2.606,47	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		2.606,47		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2.606,47
		P/r el depósito de las ventas generadas del 30 de Octubre al 05 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte				
7/11/2023		_____60_____	60/10			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.05	Servicios básicos			25,75	
	5.02.01.05.01	Energía eléctrica		25,75		
	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA			4,98	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,09	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				33,82
		P/r el pago de servicios básicos a Eersa según factura N° 001-900-000004250.				
8/11/2023		_____61_____	61/10			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.22	Servicio de postales			18,72	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,25	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				20,97
		P/r pago a EP SPE por servicios de postales según factura N° 001-001-000076826				
9/11/2023		_____62_____	62/10			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.13	Plan de TV			19,90	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				22,29
		P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000171361.				
10/11/2023		_____63_____	63/10			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			400,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				400,00
	1.01.02.01.06	Sr. Luis Guerrero				
		P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°6				
		SUMAN Y PASAN			283.193,21	283.193,21

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			283.193,21	283.193,21
10/11/2023		_____64_____	64/11			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.22	Servicio de postales			3,12	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,37	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,49
		P/r pago a EP.SPE por servicios según factura N° 001-001-000077086				
10/11/2023		_____65_____	65/11			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			17,86	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				20,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-012-000814086.				
12/11/2023		_____66_____	66/11			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				10,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000366992.				
12/11/2023		_____67_____	67/11			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			1.061,66	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		69,60		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		992,06		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			119,05	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				270,84
	1.01.01.02	Bancos				909,87
		P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)				
12/11/2023		_____68_____	68/11			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			3.205,84	
	1.01.01.02	Bancos			113,85	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,26	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del del IR 1%		0,26		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,93	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		0,93		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				2.965,06
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		2.965,06		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				355,81
		P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)				
12/11/2023		_____69_____	69/11			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			2.372,05	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				2.372,05
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
		SUMAN Y PASAN			290.100,33	290.100,33

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			290.100,33	290.100,33
14/11/2023		____70____	70/12			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			1,34	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,16	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1,50
		P/r el transporte de mercadería según factura N° 001-004-000105224				
15/11/2023		____71____	71/12			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			3,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,47	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,40
		P/r el pago de alimentación según factura N° 002-006-000781686.				
17/11/2023		____72____	72/12			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			750,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				750,00
	1.01.02.01.02	Sr. Cristhian Robles		750,00		
		P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°2				
18/11/2023		____73____	73/12			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			13,40	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,61	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				15,01
		P/r el pago de alimentación según factura N° 005-001-000000400				
18/11/2023		____74____	74/12			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			3.205,84	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		3.205,84		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3.205,84
		P/r el depósito de las ventas generadas del 06 al 12 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte				
19/11/2023		____75____	75/12			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			1.043,39	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		382,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		661,39		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			79,37	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				536,49
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores				586,26
		P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)				
SUMAN Y PASAN					295.199,83	295.199,83

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			295.199,83	295.199,83
19/11/2023		_____76_____	76/13			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			1.962,15	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,92	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del del IR 1%		0,92		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			3,30	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		3,30		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				1.776,43
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		193,65		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		1.582,78		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				189,93
		P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)				
20/11/2023		_____77_____	77/13			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			1.421,14	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				1.421,14
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo.				
20/11/2023		_____78_____	78/13			
	5.02.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.23	Primas y seguros			0,35	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				0,35
		P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027924976				
20/11/2023		_____79_____	79/13			
	5.02.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.23	Primas y seguros			1,16	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1,16
		P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027939626				
20/11/2023		_____80_____	80/13			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			4,02	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,48	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,50
		P/r el transporte de mercadería en Coop de transportes Loja según factura N° 012-006-000107171				
22/11/2023		_____81_____	81/13			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,32	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,40	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,72
		P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008606				
		SUMAN Y PASAN			298.597,07	298.597,07

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			298.597,07	298.597,07
22/11/2023		_____82_____	82/14			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,32	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,40	
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,72
		P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008607				
23/11/2023		_____83_____	83/14			
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			1.700,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				1.700,00
	1.01.02.01.05	Sr. Homero Castillo		1.700,00		
		P/r el abono del Sr. Homero Castillo según aux. cuentas por cobrar N°5				
23/11/2023		_____84_____	84/14			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores			1.000,00	
	2.01.01.01.01	Constructora Plus Proyect				
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				1.000,00
		P/r el abono a la cuenta por pagar según auxiliar de cuentas (Anexo 1)				
23/11/2023		_____85_____	85/14			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.21	Gastos de notaría			138,58	
	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA			0,60	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			16,63	
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				155,81
		P/r pago por gastos de notaría según factura N° 003-003-000018044				
26/11/2023		_____86_____	86/14			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			2.480,21	
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		2.480,21		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			297,63	
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.142,74
	1.01.01.02	Bancos				1.635,10
		P/r las compras de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023. (Auxiliar)				
26/11/2023		_____87_____	87/14			
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			4.125,01	
	1.01.01.02	Bancos			189,25	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			3,73	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		3,73		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			13,45	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		13,45		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				3.877,61
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		95,70		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		3.781,91		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				453,83
		P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)				
		SUMAN Y PASAN			308.565,87	308.565,87

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			308.565,87	308.565,87
26/11/2023		_____88_____	88/15			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.102,09	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				3.102,09
26/11/2023		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
		_____89_____	89/15			
	5.02.01	OPERACIONALES				
	5.02.01.14	Plan telefónico			25,16	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,02	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				28,18
26/11/2023		P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-				
		_____90_____	90/15			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.06	Arriendos			350,00	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			42,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				392,00
		P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Noviembre 2023, según factura N° 001-100-00000012.				
27/11/2023		_____91_____	91/15			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			500,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				500,00
	1.01.02.01.03	Monterrey Azucarera Lojana Malca		500,00		
		P/r el abono de Malca según aux. cuentas por cobrar N°3				
27/11/2023		_____92_____	92/15			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001439925				
27/11/2023		_____93_____	93/15			
	2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar			393,85	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.24	Intereses pagados			254,24	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				648,09
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		648,09		
		P/r pago de la quinta cuota del préstamo del Banco de Loja.				
28/11/2023		_____94_____	94/15			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			1,34	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,16	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1,50
		P/r el transporte de mercadería en Coop Catamayo según factura N° 225-026-000008607				
		SUMAN Y PASAN			313.242,73	313.242,73

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			313.242,73	313.242,73
29/11/2023		_____ 95 _____	95/16			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			4,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				4,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009739				
29/11/2023		_____ 96 _____	96/16			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			2,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				2,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009753				
30/11/2023		_____ 97 _____	97/16			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,57	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,43	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031512.				
30/11/2023		_____ 98 _____	98/16			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,57	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,43	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031508.				
30/11/2023		_____ 99 _____	99/16			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.2.01.015	Comisión por transferencias			0,36	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,04	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				0,40
		P/r pago por comisión de transferencias al Banco de Loja según factura N° 001-035-007399296				
30/11/2023		_____ 100 _____	100/16			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.18	Gastos Intereses			5,51	
	5.02.01.18.01	Notas de débito		5,51		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,66	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				6,17
		P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007399296.				
30/11/2023		_____ 101 _____	101/16			
	5.02.01	OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			1,34	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,16	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1,50
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001440830.				
		SUMAN Y PASAN			313.264,80	313.264,80

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			313.264,80	313.264,80
30/11/2023		_____102_____	102/17			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			16,07	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,93	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				18,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107661				
30/11/2023		_____103_____	103/17			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			13,39	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,61	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				15,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 032-001-000303291				
30/11/2023		_____104_____	104/17			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			1.350,00	
	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social			164,03	
	5.02.01.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar				291,60
	2.01.02.02.01	Aporte individual al IESS por pagar		127,58		
	2.01.02.02.02	Aporte patronal al IESS por pagar		164,03		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.222,43
		P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Noviembre 2023				
30/11/2023		_____105_____	105/17			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones			337,46	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo		112,50		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo		112,50		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		112,46		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.03	Obligaciones con el personal				337,46
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por pagar		112,46		
		P/r provisiones sociales del mes de Noviembre 2023				
1/12/2023		_____106_____	106/17			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,57	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,43	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031548.				
1/12/2023		_____107_____	107/17			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			16,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				16,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-005-000274795.				
SUMAN Y PASAN					315.169,27	315.169,27

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			315.169,27	315.169,27
1/12/2023		_____108_____	108/18			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			15,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				15,00
		P/r el pago de alimentación según factura N° 001-001-000008086.				
1/12/2023		_____109_____	109/18			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			200,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				200,00
	1.01.02.01.08	Sr. Melendre Geovani				
		P/r el abono del Sr Cristhian Robles (Anexo 8)				
2/12/2023		_____110_____	110/18			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			11,61	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				13,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107771.				
3/12/2023		_____111_____	111/18			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			550,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				550,00
	1.01.02.01.09	Sr. Luis Mendoza		300,00		
	1.01.02.01.06	Sr. Luis Guerrero		250,00		
		P/r el abono del Sr. Luis Mendoza (Anexo 9) y Sr. Luis Guerrero (Anexo 6)				
3/12/2023		_____112_____	112/18			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			3.584,14	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		208,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		3.376,14		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			405,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2.464,22
	1.01.01.02	Bancos				1.525,05
		P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)				
3/12/2023		_____113_____	113/18			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			3.133,67	
	1.01.01.02	Bancos			2.092,34	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			5,85	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		5,85		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			21,06	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		21,06		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				4.702,15
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		112,40		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.589,75		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				550,77
		P/r ventas semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023(Anexo N°9)				
		SUMAN Y PASAN			325.189,47	325.189,47

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			325.189,47	325.189,47
3/12/2023		_____114_____	114/19			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.761,72	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				3.761,72
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
4/12/2023		_____115_____	115/19			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores			1.000,00	
	2.01.01.01.01	Constructora Plus Proyect		1.000,00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				1.000,00
		P/r abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 1)				
4/12/2023		_____116_____	116/19			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001442828.				
5/12/2023		_____117_____	117/19			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001443046.				
5/12/2023		_____118_____	118/19			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			1.500,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				1.500,00
	1.01.02.01.07	Gad Parroquial de Guayquichuma		1.500,00		
		P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 7)				
7/12/2023		_____119_____	119/19			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,32	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,40	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,72
		P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008783.				
7/12/2023		_____120_____	120/19			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,32	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,40	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,72
		P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008784.				
SUMAN Y PASAN					331.468,62	331.468,62

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			331.468,62	331.468,62
7/12/2023		_____121_____	121/20			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			15,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				15,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-00009958.				
8/12/2023		_____122_____	122/20			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,12	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,37	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3,49
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000108128.				
8/12/2023		_____123_____	123/20			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				10,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000377535.				
8/12/2023		_____124_____	124/20			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.25	Aportes Cámara de Comercio			9,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				9,00
		P/r pago a la cámara de comercio correspondiente al aporte de mes de junio 2023, según factura N° 001-100-000000178.				
8/12/2023		_____125_____	125/20			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			4,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				4,00
		P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008521.				
8/12/2023		_____126_____	126/20			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			7,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				7,00
		P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008529				
10/12/2023		_____127_____	127/20			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			6.080,75	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		96,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		5.984,75		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			718,17	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.184,45
	1.01.01.02	Bancos				4.964,41
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores				650,06
		P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)				
		SUMAN Y PASAN			338.316,04	338.316,04

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			338.316,04	338.316,04
10/12/2023		_____128_____	128/21			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			3.601,06	
	1.01.01.02	Bancos			1.970,03	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			1,17	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		1,17		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			4,22	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		4,22		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				5.029,79
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		474,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.555,79		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				546,69
		P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)				
10/12/2023		_____129_____	129/21			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			4.023,83	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				4.023,83
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
11/12/2023		_____130_____	130/21			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			3.601,06	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		3.601,06		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3.601,06
		P/r el depósito de las ventas generadas del 04 al 10 de Diciembre al Banco de Loja Cta. Cte				
11/12/2023		_____131_____	131/21			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.12	Alimentación			6,03	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				6,75
		P/r el pago de alimentación según factura N° 001-002-000012047.				
13/12/2023		_____132_____	132/21			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				10,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001446191.				
14/12/2023		_____133_____	133/21			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			6,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				6,00
		P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000010196.				
15/12/2023		_____134_____	134/21			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000380271.				
		SUMAN Y PASAN			351.545,17	351.545,17

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			351.545,17	351.545,17
15/12/2023		_____135_____	135/22			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			13,59	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				12,13
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras				1,46
		P/r la nota de crédito N° 001-002-000007295 emitida por T y C Ecuador Setec S.A a la factura N° 001-002-000016959 por error de facturación.				
16/12/2023		_____136_____	136/22			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores			195,40	
	2.01.01.01.02	Maviju S. A		195,40		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				195,40
		P/r abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 2)				
17/12/2023		_____137_____	137/22			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				391,89
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		79,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		312,89		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			25,26	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				417,15
		P/r las compras de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 11)				
17/12/2023		_____138_____	138/22			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.935,00
	1.01.01.02	Bancos				1.153,41
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			0,23	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		0,23		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,25	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		0,25		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				2.762,52
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		42,75		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		2.719,77		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				326,37
		P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)				
17/12/2023		_____139_____	139/22			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			2.210,02	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				2.210,02
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
17/12/2023		_____140_____	140/22			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,73	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			1,05	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				9,78
		P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000363725.				
		SUMAN Y PASAN			357.479,99	357.479,99

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			357.479,99	357.479,99
18/12/2023		_____141_____	141/23			
	5.02.01	OPERACIONALES				
	5.02.01.17	Otros gastos			10,47	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			1,26	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				11,73
		P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Noviembre según factura N° 002-011-000014064.				
20/12/2023		_____142_____	142/23			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			100,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				100,00
	1.01.02.01.11	Cable Visión Don Diego		100,00		
		P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 11)				
21/12/2023		_____143_____	143/23			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.13	Plan de TV			19,90	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			2,39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				22,29
		P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000174365.				
21/12/2023		_____144_____	144/23			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				10,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001449269.				
21/12/2023		_____145_____	145/23			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			38,21	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.01.01.04	Devolución en compras				34,12
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras				4,09
		P/r la devolución de mercadería de según nota de crédito N° 001-002-000024806 emitida por Compañía Ferretera Jimenezcorp S.A a la factura N°001-002-000200262				
22/12/2023		_____146_____	146/23			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			1.200,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				1.200,00
	1.01.02.01.05	Sr. Homero Castillo		1.200,00		
		P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 5)				
22/12/2023		_____147_____	147/23			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			25,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				25,00
		P/r el transporte de mercadería en Transur Yiretrans según factura N° 001-				
		SUMAN Y PASAN		1.300,00	358.887,22	358.887,22

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			358.887,22	358.887,22
24/12/2023		_____ 148 _____	148/24			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			3.556,00	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%		133,19		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		3.422,81		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			410,74	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				2.568,12
	1.01.01.02	Bancos				1.398,62
		P/r compras semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N°12)				
24/12/2023		_____ 149 _____	149/24			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			3.645,30	
	1.01.01.02	Bancos			1.482,84	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			5,17	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		5,17		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			18,61	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		18,61		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				4.610,43
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		98,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.512,43		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				541,49
		P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)				
24/12/2023		_____ 150 _____	150/24			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.688,34	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				3.688,34
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
25/12/2023		_____ 151 _____	151/24			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			17,86	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				20,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-004-000807473.				
25/12/2023		_____ 152 _____	152/24			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.14	Plan telefónico			25,16	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			3,02	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				28,18
		P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015489365.				
26/12/2023		_____ 153 _____	153/24			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			1.700,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				1.700,00
	1.01.02.01.04	Sr. Marco Córdova		1.000,00		
	1.01.02.01.01	Gad Municipal de Catamayo		700,00		
		P/r el abono del Sr. Marco Córdova y el Gad Parroquial de Catamayo (Anexo 4 y 1)				
SUMAN Y PASAN					373.442,40	373.442,40

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			373.442,40	373.442,40
26/12/2023		_____154_____	154/25			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			8,93	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				10,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000384477.				
26/12/2023		_____155_____	155/25			
	5.02.01	OPERACIONALES				
	5.02.01.06	Arriendos			350,00	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			42,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				392,00
		P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Diciembre 2023, según factura N° 001-100-000000020.				
26/12/2023		_____156_____	156/25			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.23	Primas y seguros			0,75	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				0,75
		P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A sefun factura N° 001-002-028375125.				
26/12/2023		_____157_____	157/25			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			6,78	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.01.01.04	Devolución en compras				6,05
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras				0,73
		P/r la devolución de mercadería de según nota de crédito N° 001-010-000050155 emitida por Distigranda Cía. Ltda a la factura N° 001-010-000390317.				
27/12/2023		_____158_____	158/25			
	2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar			397,37	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.24	Intereses pagados			250,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				648,09
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		648,09		
		P/r pago de la sexta cuota del préstamo del Banco de Loja.				
27/12/2023		_____159_____	159/25			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			3,50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				3,50
		P/r el transporte de mercadería en Pugilatrans según factura N° 001-010-000013574.				
27/12/2023		_____160_____	160/25			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.05	Transporte en compras			6,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				6,00
		P/r el transporte de mercadería en Transporte Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008945.				
		SUMAN Y PASAN			374.509,52	374.509,52

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			374.509,52	374.509,52
28/12/2023		_____161_____	161/26			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			4,46	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			0,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				5,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001452512.				
30/12/2023		_____162_____	162/26			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			900,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				900,00
	1.01.02.01.02	Sr. Cristhian Robles		900,00		
		P/r el abono del Sr. Cristhian Robles (Anexo 2)				
30/12/2023		_____163_____	163/26			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.10	Combustible			17,86	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA Compras			2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				20,00
		P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000371097.				
31/12/2023		_____164_____	164/26			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			500,00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				500,00
	1.01.02.01.03	Monterrey Azucarera Lojana Malca		500,00		
		P/r el abono de Monterrey Azucarera Lojana Malca (Anexo 3)				
31/12/2023		_____165_____	165/26			
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías			2.262,80	
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%		2.262,80		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			271,54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				701,60
	1.01.01.02	Bancos				1.332,89
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores				499,84
		P/r compras semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N°13)				
31/12/2023		_____166_____	166/26			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja			3.280,66	
	1.01.01.02	Bancos			9.002,48	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			6,57	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		6,57		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,15	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		0,15		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas				10.992,57
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		181,90		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		10.810,67		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	Iva ventas				1.297,28
		P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)				
SUMAN Y PASAN					390.758,70	390.758,70

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			390.758,70	390.758,70
31/12/2023		_____167_____	167/27			
	5.01.01	OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas			8.794,06	
	1.04.04	INVENTARIO				
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías				8.794,06
		P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo				
31/12/2023		_____168_____	168/27			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.18	Gastos Intereses			5,24	
	5.02.01.18.01	Notas de débito		5,24		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	Iva Compras			0,63	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos				5,87
		P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007487588.				
31/12/2023		_____169_____	169/27			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.02	Bancos			3.280,66	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2902691956		3.280,66		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				3.280,66
		P/r el depósito de las ventas generadas del 25 al 31 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte				
31/12/2023		_____170_____	170/27			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			1.350,00	
	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social			164,03	
	5.02.01.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar				291,60
	2.01.02.02.01	Aporte individual al IESS por pagar		127,58		
	2.01.02.02.02	Aporte patronal al IESS por pagar		164,03		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	1.01.01.01	Caja				1.222,43
		P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Diciembre 2023				
31/12/2023		_____171_____	171/27			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones			337,46	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo		112,50		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo		112,50		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		112,46		
	2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS				
	2.01.02.03	Obligaciones con el personal				337,46
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar		112,50		
	2.01.02.03.03	Fondos de Reserva por pagar		112,46		
31/12/2023		_____172_____	172/27			
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.01	IVA ventas			6.049,93	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.26	Gasto factor proporcional			2.575,11	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.01	IVA compras				3.611,15
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR				24,76
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%		24,76		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA				65,02
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		65,02		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
	2.01.03.02	IVA por pagar				4.924,11
		P/r la liquidación semestral de IVA				
		SUMAN Y PASAN			413.315,81	413.315,81

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			413.315,81	413.315,81
		ASIENTOS DE AJUSTE				
31/12/2023		_____173_____	173/28			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.07	Suministros de oficina			27,20	
	5.02.01.08	Suministros de aseo y limpieza			7,00	
	1.01.05	SUMINISTROS Y MATERIALES				
	1.01.05.01	Suministros de oficina				27,20
	1.01.05.02	Materiales de limpieza				7,00
		P/r el ajuste por consumo de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza				
31/12/2023		_____174_____	174/28			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.27	Depreciación propiedad, planta y equipo			1.774,78	
	5.02.01.27.02	Depreciación muebles y enseres		78,75		
	5.02.01.27.03	Depreciación equipo de computación		96,03		
	5.02.01.27.04	Depreciación vehículo		1.600,00		
	1.02.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				78,75
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				96,03
	1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo				1.600,00
		P/r el ajuste por depreciación trimestral de propiedad, planta y equipo				
31/12/2023		_____175_____	175/28			
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES				
	4.01.01.01	Ventas			52.394,07	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES				
	5.01.01.01	Costo de ventas				42.329,65
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas				10.064,43
		P/r la utilidad bruta en ventas determinada en el periodo.				
		ASIENTOS DE CIERRE				
31/12/2023		_____176_____	176/28			
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas			10.064,43	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES				
	5.02.01.01	Sueldos y salarios				4.050,00
	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social				492,08
	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones				1.012,37
	5.02.01.05	Servicios básicos				76,91
	5.02.01.06	Arriendos				1.050,00
	5.02.01.07	Suministros de oficina				27,20
	5.02.01.08	Suministros de aseo y limpieza				7,00
	5.02.01.10	Combustible				201,05
	5.02.01.12	Alimentación				47,36
	5.02.01.13	Plan de TV				59,70
	5.02.01.14	Plan telefónico				75,48
	5.2.01.015	Comisión por transferencias				2,28
	5.02.01.16	Recargas				4,06
	5.02.01.17	Otros gastos				19,95
	5.02.01.18	Gastos Intereses				37,79
	5.02.01.19	Mantenimiento y reparación de vehículo				41,96
	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA				13,09
	5.02.01.21	Gastos de notaria				138,58
	5.02.01.22	Servicio de postales				21,84
	5.02.01.23	Primas y seguros				2,89
	5.02.01.24	Intereses pagados				762,68
	5.02.01.25	Aportes Cámara de Comercio				18,00
	5.02.01.26	Gasto factor proporcional				2.575,11
	5.02.01.27	Depreciación propiedad, planta y equipo				1.774,78
	3.02.01.02	Pérdida del ejercicio				-2.447,73
		SUMAN Y PASAN			477.583,29	477.583,29

Nota. Elaboración propia.

Tabla 74. Libro mayor

		FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD				FOLIO N°1
Cuenta:	Caja					
Código:	1.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	P/r estado de situación inicial		2.446,60		2.446,60	
1/10/2023	P/r pago de combustible según factura N° 001-102-000535750.			27,00	2.419,60	
3/10/2023	P/r el pago de transporte a la compañía Transbufalo Cia. Ltda según factura N° 001-003-000011070			7,50	2.412,10	
4/10/2023	P/r la nota de crédito N° 001-002-000114295 emitida por Profermaco Cia. Ltda a la fact N° 001-002-000779928 por retiro.		942,36		3.354,45	
4/10/2023	P/r la nota de crédito N° 001-602-000013667 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020850 por descuento.		78,97		3.433,42	
5/10/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000537757			25,00	3.408,43	
5/10/2023	P/r el pago de transporte según factura N° 001-003-000011070			2,00	3.406,43	
6/10/2023	P/r el pago de transporte a Aguila Lojana Cia. Ltda según factura N° 002-020-000007110			7,00	3.399,43	
6/10/2023	P/r la nota de crédito N° 001-602-000013707 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020949 por descuento.		22,72		3.422,15	
7/10/2023	P/r la nota de crédito N° 004-006-000032775 emitida por Ferreteria Espinoza S.A a la fact N° 004-006-000225086 por error al facturar.		205,34		3.627,49	
8/10/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000535750.			20,00	3.607,49	
8/10/2023	P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 1)			2.179,36	1.428,13	
8/10/2023	P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)		2.619,07		4.047,19	
10/10/2023	P/r el pago de transporte en la Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008408					
11/10/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007472			4,00	4.038,19	
12/10/2023	P/r el pago de planilla de luz correspondiente al mes de Octubre del 2023 según factura N° 001-900-000004061.			28,00	4.010,19	
15/10/2023	P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 2)			543,80	3.466,39	
15/10/2023	P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)		5.081,42		8.547,81	
16/10/2023	P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027505223			0,63	8.547,18	
18/10/2023	P/r pago a la cámara de comercio mes de abril 2023, según factura N° 001-100-000000151			9,00	8.538,18	
20/10/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 01 al 08 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte			2.619,07	5.919,11	
22/10/2023	P/r compras de la semana del 16 al 22 de Octubre 2023 (Auxiliar N° 3)			901,25	5.017,86	
22/10/2023	P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)		4.265,42		9.283,28	
25/10/2023	P/r pago de alimentación según factura N° 003-002-000007729.			2,50	9.280,78	
25/10/2023	P/r el abono del Sr Cristhian Robles		350,00		9.630,78	
25/10/2023	P/r la nota de crédito N° 001-002-000006992 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020439 por error al facturar.		37,52		9.668,30	
25/10/2023	P/r la nota de crédito N° 001-002-000006993 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020033 por error al facturar		37,52		9.705,82	
26/10/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-014978367			28,18	9.677,64	
26/10/2023	P/r el depósito de las ventas generadas 16 al 22 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte			4.265,42	5.412,22	
26/10/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Octubre 2023, según factura N° 001-003-000000000			392,00	5.020,22	
27/10/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001427010			1,90	5.018,31	
29/10/2023	P/r las compras de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 4)			262,58	4.755,73	
29/10/2023	P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)		2.888,96		7.644,69	
31/10/2023	P/r el pago por servicios de mano de obra a Eersa S.A según factura N° 001-900-000004226			36,30	7.608,39	
31/10/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Octubre 2023			1.222,43	6.385,97	
1/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Mendoza según aux. cuentas por cobrar N°9		260,00		6.645,97	
1/11/2023	P/r pago por mantenimiento de vehículo según factura N° 003-002-000001001			47,00	6.598,97	

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N° 2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Cuenta:	Caja				
Código:	1.01.01.01				
2/11/2023	P/r el abono del Sr. Diego Arias según aux. cuentas por cobrar N°10		91,50		6.690,47
3/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961			5,00	6.685,48
5/11/2023	P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)			134,24	6.551,24
5/11/2023	P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)		2.606,47		9.157,71
6/11/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007908			2,50	9.155,21
6/11/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 30 de Octubre al 05 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte			2.606,47	6.548,74
7/11/2023	P/r el pago de servicios básicos a Eersa según factura N° 001-900-000004250.			33,82	6.514,92
10/11/2023	P/r pago a EP.SPE por servicios según factura N° 001-001-000077086			3,49	6.511,43
10/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961.			20,00	6.491,42
12/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000366992			10,00	6.481,42
12/11/2023	P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)			270,84	6.210,58
12/11/2023	P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)		3.205,84		9.416,42
14/11/2023	P/r el transporte de mercadería según factura N° 001-004-000105224			1,50	9.414,92
15/11/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 002-006-000781686			4,40	9.410,52
18/11/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 005-001-000000400			15,01	9.395,51
18/11/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 06 al 12 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte			3.205,84	6.189,67
19/11/2023	P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)		1.962,15		8.151,82
20/11/2023	P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027924976.			0,35	8.151,47
20/11/2023	P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027939626.			1,16	8.150,31
20/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop de transportes Loja según factura N° 012-006-000107171			4,50	8.145,81
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008606			3,72	8.142,09
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008607			3,72	8.138,37
23/11/2023	P/r pago por gastos de notaría según factura N° 003-003-000018044			155,81	7.982,56
26/11/2023	P/r las compras de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 8)			1.142,74	6.839,83
26/11/2023	P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)		4.125,01		10.964,84
26/11/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015236016			28,18	10.936,66
26/11/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Noviembre 2023, según factura N° 001-100-			392,00	10.544,66
27/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001439925.			5,00	10.539,67
28/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Catamayo según factura N° 225-026-000008607			1,50	10.538,17
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031512			4,00	10.534,17
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031508			4,00	10.530,17
30/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001440830.			1,50	10.528,67
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107661			18,00	10.510,67
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 032-001-000303291			15,00	10.495,67
30/11/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Noviembre 2023			1.222,43	9.273,25
1/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031548.			4,00	9.269,25
1/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-005-000274795.			16,00	9.253,25
1/12/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 001-001-000008086.			15,00	9.238,25
1/12/2023	P/r el abono del Sr Cristhian Robles (Anexo 8)		200,00		9.438,25
2/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107771.			13,00	9.425,25
3/12/2023	P/r el abono del Sr. Luis Mendoza (Anexo 9) y Sr. Luis Guerrero (Anexo 6).		550,00		9.975,25
3/12/2023	P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)			2.464,22	7.511,02
3/12/2023	P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)		3.133,67		10.644,70

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N° 3

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Cuenta:	Caja				
Código:	1.01.01.01				
4/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001442828.			5,00	10.639,70
5/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001443046..			5,00	10.634,71
5/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 7)		1.500,00		12.134,71
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008783.			3,72	12.130,99
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008784.			3,72	12.127,27
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000108128.			3,49	12.123,78
8/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000377535.			10,00	12.113,77
8/12/2023	P/r pago a la cámara de comercio correspondiente al aporte de mes de junio 2023, según factura N° 001-100-000000178.			9,00	12.104,77
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según			4,00	12.100,77
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008529			7,00	12.093,77
10/12/2023	P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)			1.184,45	10.909,33
10/12/2023	P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)		3.601,06		14.510,39
11/12/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 04 al 10 de Diciembre al Banco de Loja Cta. Cte			3.601,06	10.909,33
11/12/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 001-002-000012047.			6,75	10.902,57
13/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001446191.			10,00	10.892,57
15/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000380271.			5,00	10.887,58
15/12/2023	P/r la nota de crédito N° 001-002-000007295 emitida por T y C Ecuador Setec S.A a la factura N° 001-002-000016959 por error de facturación.		13,59		10.901,16
17/12/2023	P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)		1.935,00		12.836,17
17/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000363725.			9,78	12.826,39
20/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 11)		100,00		12.926,39
21/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001449269			10,00	12.916,39
21/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de crédito N° 001-002-000024806 emitida por Compañía Ferreteria Jimenezcorp S.A a la factura N°001-002-000200262 .		38,21		12.954,60
22/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 5)		1.200,00		14.154,60
24/12/2023	P/r las compras de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 12)			2.568,12	11.586,49
24/12/2023	P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)		3.645,30		15.231,79
25/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-004-000807473.			20,00	15.211,78
25/12/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015489365.			28,18	15.183,60
26/12/2023	P/r el abono del Sr. Marco Córdova y el Gad Parroquial de Catamayo (Anexo 4 y 1)		1.700,00		16.883,60
26/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° ° 001-104-000384477.			10,00	16.873,60
26/12/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Diciembre 2023, según factura N° 001-100-000000020.			392,00	16.481,60
26/12/2023	P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-			0,75	16.480,85
26/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de crédito N° 001-010-000050155 emitida por Distrigranda Cía. Ltda a la factura N° 001-010-000390317.		6,78		16.487,63
28/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001452512.			5,00	16.482,63
30/12/2023	P/r el abono del Sr. Cristhian Robles (Anexo 2)		900,00		17.382,63
30/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000371097.			20,00	17.362,63
31/12/2023	P/r el abono de Monterrey Azucarera Lojana Malca (Anexo 3)		500,00		17.862,63
31/12/2023	P/r las compras de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 13)			701,60	17.161,03
31/12/2023	P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)		3.280,66		20.441,68
31/12/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 25 al 31 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte			3.280,66	17.161,03
31/12/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Diciembre 2023			1.222,43	15.938,60
					15.938,60
	Suman		53.531,14	37.592,54	15.938,60

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N° 1

Cuenta:	Bancos				
Código:	1.01.01.02				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	P/r estado de situación inicial		7.100,00		7.100,00
8/10/2023	P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 1)			5.600,51	1.499,49
11/10/2023	P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000169445			22,29	1.477,20
13/10/2023	P/r el pago de transporte de mercadería Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-				
14/10/2023	P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Septiembre				
15/10/2023	P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 2)			352,81	1.111,77
20/10/2023	P/r el depósito de las ventas generadas del 01 al 08 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte		2.619,07		3.730,84
22/10/2023	P/r compras de la semana del 16 al 22 de Octubre 2023 (Auxiliar N° 3)			979,65	2.751,18
26/10/2023	P/r el depósito de las ventas generadas 16 al 22 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte		4.265,42		7.016,61
27/10/2023	P/r pago por comisión de transferencias SPI en Caape Loja Ltda según factura N° 001-021-000002447			2,15	7.014,46
27/10/2023	P/r pago de la cuarta cuota del préstamo del Banco de Loja.			648,08	6.366,38
29/10/2023	P/r las compras de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 4)			1.120,86	5.245,52
31/10/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007312833.			4,66	5.240,86
31/10/2023	P/r el pago recargas según factura N° 001-011-002375536			4,55	5.236,31
31/10/2023	P/r el pago por servicios bancarios al Banco de Loja según factura N° 001-026-000902054			26,14	5.210,18
31/10/2023	P/r el abono del Gad Municipal de Catamayo		1.000,00		6.210,18
5/11/2023	P/r el abono del Gad parroquial de Guayquichuma según aux. cuentas por cobrar N°7		2.500,00		8.710,18
5/11/2023	P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)			528,39	8.181,79
6/11/2023	P/r el depósito de las ventas generadas del 30 de Octubre al 05 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte		2.606,47		10.788,26
8/11/2023	P/r pago a EP SPE por servicios de postales según factura N° 001-001-000076826			20,97	10.767,29
9/11/2023	P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000171361.			22,29	10.745,00
10/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°6		400,00		11.145,00
12/11/2023	P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)			909,87	10.235,13
12/11/2023	P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)		113,85		10.348,98
17/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°2		750,00		11.098,98
18/11/2023	P/r el deposito de las ventas generadas del 06 al 12 de Noviembre al Banco de Loja Cta. Cte		3.205,84		14.304,82
19/11/2023	P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)			536,49	13.768,33
23/11/2023	P/r el abono del Sr. Homero Castillo según aux. cuentas por cobrar N°5		1.700,00		15.468,33
23/11/2023	P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 1)			1.000,00	14.468,33
26/11/2023	P/r las compras de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 8)			1.635,10	12.833,23
26/11/2023	P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)		189,25		13.022,47
27/11/2023	P/r el abono de Malca según aux. cuentas por cobrar N°3		500,00		13.522,47
27/11/2023	P/r pago de la quinta cuota del préstamo del Banco de Loja.			648,09	12.874,38
29/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009739			4,00	12.870,38
29/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009753			2,00	12.868,38
30/11/2023	P/r pago por comisión de transferencias al Banco de Loja según factura N° 001-035-007399296			0,40	12.867,98
30/11/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-			6,17	12.861,81
3/12/2023	P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)			1.525,05	11.336,76
3/12/2023	P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)		2.092,34		13.429,10
4/12/2023	P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 1)			1.000,00	12.429,10
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000009958.			15,00	12.414,10
10/12/2023	P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)			4.964,41	7.449,68
10/12/2023	P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)		1.970,03		9.419,72

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
11/12/2023	P/r el depósito de las ventas generadas del 04 al 10 de Diciembre al Banco de Loja Cta. Cte		3.601,06		13.020,78
	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Vencedores del Valle según factura N°				
16/12/2023	P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 2)			195,40	12.819,38
17/12/2023	P/r las compras de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 11)			417,15	12.402,23
17/12/2023	P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)		1.153,41		13.555,64
18/12/2023	P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Noviembre según factura			11,73	13.543,91
21/12/2023	P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000174365.			22,29	13.521,62
22/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Transur Yiretrans según factura N° 001-200-000002617.			25,00	13.496,62
24/12/2023	P/r las compras de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 12)			1.398,62	12.098,00
24/12/2023	P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)		1.482,84		13.580,84
27/12/2023	P/r pago de la sexta cuota del préstamo del Banco de Loja.			648,09	12.932,75
27/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Pugllatrans según factura N° 001-010-000013574.			3,50	12.929,25
27/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Transporte Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008945.			6,00	12.923,25
31/12/2023	P/r las compras de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 13)			1.332,89	11.590,36
31/12/2023	P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)		9.002,48		20.592,83
31/12/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007487588.			5,87	20.586,97
31/12/2023	P/r el depósito de las ventas generadas del 25 al 31 de Octubre al Banco de Loja Cta. Cte		3.280,66		23.867,62
	Suman		49.532,70	25.665,08	23.867,62

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	P/r estado de situación inicial		31.291,50		31.291,50
25/10/2023	P/r el abono del Sr Cristhian Robles			350,00	30.941,50
31/10/2023	P/r el abono del Gad Municipal de Catamayo			1.000,00	29.941,50
1/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Mendoza según aux. cuentas por cobrar N°9			260,00	29.681,50
1/11/2023	P/r el abono del Sr. Diego Arias según aux. cuentas por cobrar N°10			91,50	29.590,00
5/11/2023	P/r el abono del Gad parroquial de Guayquichuma según aux. cuentas por cobrar N°7			2.500,00	27.090,00
10/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°6			400,00	26.690,00
17/11/2023	P/r el abono del Sr. Luis Guerrero según aux. cuentas por cobrar N°2			750,00	25.940,00
23/11/2023	P/r el abono del Sr. Homero Castillo según aux. cuentas por cobrar N°5			1.700,00	24.240,00
27/11/2023	P/r el abono de Malca según aux. cuentas por cobrar N°3			500,00	23.740,00
2/12/2023	P/r el abono del Sr Cristhian Robles (Anexo 8)			200,00	23.540,00
3/12/2023	P/r el abono del Sr. Luis Mendoza (Anexo 9) y Sr. Luis Guerrero (Anexo 6).			550,00	22.990,00
5/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 7)			1.500,00	21.490,00
20/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 11)			100,00	21.390,00
22/12/2023	P/r el abono del Gad Parroquial de Guayquichuma (Anexo 5)			1.200,00	20.190,00
26/12/2023	P/r el abono del Sr. Marco Córdova y el Gad Parroquial de Catamayo (Anexo 4 y 1)			1.700,00	18.490,00
30/12/2023	P/r el abono del Sr. Cristhian Robles (Anexo 2)			900,00	17.590,00
31/12/2023	P/r el abono de Monterrey Azucarera Lojana Malca (Anexo 3)			500,00	17.090,00
	Suman		31.291,50	14.201,50	17.090,00

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>		125.359,36		125.359,36
4/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000114295 emitida por Profermaco Cia. Ltda a la fact N° 001-002-000779928 por retiro</i>			841,39	124.517,97
4/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-602-000013667 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020850</i>			70,51	124.447,46
6/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-602-000013707 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020949 por descuento.</i>			20,29	124.427,17
7/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 004-006-000032775 emitida por Ferreteria Espinoza S.A a la fact N° 004-006- 000225086 por error al facturar.</i>			183,34	124.243,83
8/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 1)</i>		6.983,72		131.227,55
8/10/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			1.880,47	129.347,07
15/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 2)</i>		818,66		130.165,73
15/10/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			4.065,13	126.100,60
22/10/2023	<i>P/r compras de la semana del 16 al 22 de Octubre 2023 (Auxiliar N° 3)</i>		1.679,38		127.779,98
22/10/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			3.052,83	124.727,15
25/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000006992 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020439 por error al facturar.</i>			33,50	124.693,65
25/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000006993 emitida por T Y C Ecuador Setcec S.A a la fact N°001-002-000020033 por error al facturar</i>			33,50	124.660,15
29/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 4)</i>		1.312,97		125.973,12
29/10/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			2.078,92	123.894,20
5/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)</i>		595,62		124.489,82
5/11/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			1.879,04	122.610,78
12/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)</i>		1.061,66		123.672,44
12/11/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			2.372,05	121.300,39
19/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)</i>		1.043,39		122.343,78
20/11/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			1.421,14	120.922,64
26/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 8)</i>		2.480,21		123.402,85
26/11/2023	<i>P/r la salida de mercadería vendida a precio de costo</i>			3.102,09	120.300,76
3/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)</i>		3.584,14		123.884,90
3/12/2023	<i>P/r la salida de mercaderías vendida a precio de costo</i>			3.761,72	120.123,18
10/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)</i>		6.080,75		126.203,93
10/12/2023	<i>P/r la salida de mercaderías vendida a precio de costo</i>			4.023,83	122.180,10
15/12/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000007295 emitida por T y C Ecuador Setec S.A a la factura N° 001-002-000016959 por error de facturación.</i>			12,13	122.167,97
17/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 11)</i>		391,89		122.559,86
17/12/2023	<i>P/r la salida de mercaderías vendida a precio de costo</i>			2.210,02	120.349,84
24/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 12)</i>		3.556,00		123.905,84
24/12/2023	<i>P/r la salida de mercaderías vendida a precio de costo</i>			3.688,34	120.217,50
31/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 13)</i>		2.262,80		122.480,30
31/12/2023	<i>P/r la salida de mercaderías vendida a precio de costo</i>			8.794,06	113.686,24
	Suman		157.210,55	43.524,31	113.686,24

Nota. Elaboración propia.



CFERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
Expresado en USD

FOLIO N°1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1	27,20		27,20
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por consumo de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza</i>			27,20	-
	Suman		27,20	27,20	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Materiales de limpieza				FOLIO N°1
Código:	1.01.05.02				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1	7,00		7,00
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por consumo de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza</i>			7,00	-
	Suman		7,00	7,00	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD					
Cuenta:	IVA Compras				FOLIO N°1
Código:	1.01.06.01				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000535750.</i>		2,89		2,89
4/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000114295 emitida por Profermaco Cia. Ltda a la fact N° 001-002-000779928 por retiro</i>			100,97	-98,07
4/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-602-000013667 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020850 por descuento.</i>			8,46	-106,53
5/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000537757</i>		2,68		-103,86
6/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-602-000013707 emitida por Adheplast a la fact N° 001-601-000020949 por descuento.</i>			2,43	-106,29
7/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 004-006-000032775 emitida por Ferreteria Espinoza S.A a la fact N° 004-006-000225086 por error al facturar.</i>			22,00	-128,29
8/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000353658</i>		2,14		-126,15
8/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 1)</i>		796,15		670,00
11/10/2023	<i>P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000169445</i>		2,39		672,39
12/10/2023	<i>P/r el pago de planilla de luz correspondiente al mes de Octubre del 2023 según factura N° 001-900-000004061.</i>		3,00		675,39
14/10/2023	<i>P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Septiembre según factura N° 002-011-000013418</i>		1,14		676,53
15/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 2)</i>		77,96		754,48
22/10/2023	<i>P/r compras de la semana del 16 al 22 de Octubre 2023 (Auxiliar N° 3)</i>		201,53		956,01
25/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000006992 emitida por TYC Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020439 por error al facturar.</i>			4,02	951,99
25/10/2023	<i>P/r la nota de crédito N° 001-002-000006993 emitida por TYC Ecuador Setcec S.A a la fact N° 001-002-000020033 por error al facturar</i>			4,02	947,97
26/10/2023	<i>P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-014978367</i>		3,02		950,99
26/10/2023	<i>P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Octubre 2023, según factura N° 001-100-000000002.</i>		42,00		992,99
27/10/2023	<i>P/r pago por comisión de transferencias SPI en Cacpe Loja Ltda según factura N° 001-021-000002447</i>		0,23		993,22
27/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001427010</i>		0,20		993,42
29/10/2023	<i>P/r las compras de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 4)</i>		70,47		1.063,89
31/10/2023	<i>P/r el pago por servicios básicos a Eersa S.A según factura N° 001-900-000004226</i>		3,14		1.067,03
31/10/2023	<i>P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007312833.</i>		0,50		1.067,53
31/10/2023	<i>P/r el pago recargas según factura N° 001-011-002375536</i>		0,49		1.068,02
31/10/2023	<i>P/r el pago por servicios bancarios al Banco de Loja según factura N° 001-026-000902054</i>		2,75		1.070,76
1/11/2023	<i>P/r pago por mantenimiento de vehículo según factura N° 003-002-000001001</i>		5,04		1.075,80
3/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961</i>		0,54		1.076,34
5/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)</i>		67,01		1.143,34
7/11/2023	<i>P/r el pago de servicios básicos a Eersa según factura N° 001-900-000004250.</i>		3,09		1.146,43
8/11/2023	<i>P/r pago a EP SPE por servicios de postales según factura N° 001-001-000076826</i>		2,25		1.148,68
9/11/2023	<i>P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000171361.</i>		2,39		1.151,07
10/11/2023	<i>P/r pago a EP.SPE por servicios según factura N° 001-001-000077086</i>		0,37		1.151,44
10/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961.</i>		2,14		1.153,58
12/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000366992</i>		1,07		1.154,66
12/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)</i>		119,05		1.273,70
14/11/2023	<i>P/r el transporte de mercadería según factura N° 001-004-000105224</i>		0,16		1.273,86

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.01.06.01				
15/11/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 002-006-000781686		0,47		1.274,34
18/11/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 005-001-000000400		1,61		1.275,94
19/11/2023	P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)		79,37		1.355,31
20/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop de transportes Loja según factura N° 012-006-000107171		0,48		1.355,79
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008606		0,40		1.356,19
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008607		0,40		1.356,59
23/11/2023	P/r pago por gastos de notaría según factura N° 003-003-000018044		16,63		1.373,22
26/11/2023	P/r las compras de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 8)		297,63		1.670,84
26/11/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015236016		3,02		1.673,86
26/11/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Noviembre 2023, según factura N° 001-100-000000012.		42,00		1.715,86
27/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001439925.		0,54		1.716,40
28/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Catamayo según factura N° 225-026-000008607		0,16		1.716,56
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031512		0,43		1.716,99
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031508		0,43		1.717,42
30/11/2023	P/r pago por comisión de transferencias al Banco de Loja según factura N° 001-035-007399296		0,04		1.717,46
31/10/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007399296.		0,66		1.718,12
30/11/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001440830.		0,16		1.718,28
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107661		1,93		1.720,21
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 032-001-000303291		1,61		1.721,82
1/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031548.		0,43		1.722,24
2/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107771.		1,39		1.723,64
3/12/2023	P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)		405,14		2.128,77
4/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001442828.		0,54		2.129,31
5/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001443046.		0,54		2.129,85
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008783.		0,40		2.130,24
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008784.		0,40		2.130,64
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000108128.		0,37		2.131,02
8/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000377535.		1,07		2.132,09
10/12/2023	P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)		718,17		2.850,26
11/12/2023	P/r el pago de alimentación según factura N° 001-002-000012047.		0,72		2.850,98
13/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001446191.		1,07		2.852,05
15/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000380271.		0,54		2.852,59
15/12/2023	P/r la nota de crédito N° 001-002-000007295 emitida por T y C Ecuador Setec S.A a la factura N° 001-002-000016959 por error de facturación.			1,46	2.851,13
17/12/2023	P/r las compras de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 11)		25,26		2.876,39
17/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000363725.		1,05		2.877,44
18/12/2023	P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Noviembre según factura N° 002-011-000014064.		1,26		2.878,70
21/12/2023	P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000174365.		2,39		2.881,08
21/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001449269		1,07		2.882,16
21/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de crédito N° 001-002-000024806 emitida por Compañía Ferretera Jimenezcorp S.A a la factura N°001-002-000200262 .			4,09	2.878,06

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°3

Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.01.06.01				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
24/12/2023	P/r las compras de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 12)		410,74		3.288,80
25/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-004-000807473.		2,14		3.290,94
25/12/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015489365.		3,02		3.293,96
26/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000384477.		1,07		3.295,03
26/12/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Diciembre 2023, según factura N° 001-100-000000020.		42,00		3.337,03
26/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de credito N° 001-010-000050155 emitida por Distrigranda Cía. Ltda a la factura N° 001-010-000390317.			0,73	3.336,31
28/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001452512.		0,54		3.336,84
30/12/2023	P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000371097.		2,14		3.338,98
31/12/2023	P/r las compras de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 13)		271,54		3.610,52
31/12/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007487588.		0,63		3.611,15
31/12/2023	P/r la liquidación semestral de IVA			3.611,15	-
	Suman		3.759,33	3.759,33	-

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°1

Cuenta:	Anticipo retención en la fuente del IR				
Código:	1.01.06.03				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
8/10/2023	P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)		0,43		0,43
29/10/2023	P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)		0,20		0,63
5/11/2023	P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)		0,24		0,87
12/11/2023	P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)		0,26		1,13
19/11/2023	P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)		0,92		2,04
26/11/2023	P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)		3,73		5,78
3/12/2023	P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)		5,85		11,63
10/12/2023	P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)		1,17		12,80
17/12/2023	P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)		0,23		13,03
24/12/2023	P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)		5,17		18,20
31/12/2023	P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)		6,57		24,76
31/12/2023	P/r la liquidación semestral de IVA			24,76	-
	Suman		24,76	24,76	-

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°1

Cuenta:	Anticipo retención del IVA				
Código:	1.01.06.04				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
8/10/2023	P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)		1,54		1,54
29/10/2023	P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)		0,65		2,19
5/11/2023	P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)		0,87		3,06
12/11/2023	P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)		0,93		3,99
19/11/2023	P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)		3,30		7,28
26/11/2023	P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)		13,45		20,73
10/12/2023	P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)		4,22		24,95
3/12/2023	P/r las compras de la semana del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 9)		21,06		46,00
17/12/2023	P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)		0,25		46,25
24/12/2023	P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)		18,61		64,87
31/12/2023	P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)		0,15		65,02
31/12/2023	P/r la liquidación semestral de IVA			65,02	-
	Suman		65,02	65,02	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Terreno				FOLIO N°1	
Código:	1.02.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>		10.000,00		10.000,00	
	Suman		10.000,00	-	10.000,00	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Muebles y enseres				FOLIO N°1	
Código:	1.02.01.03					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1	3.500,00		3.500,00	
	Suman		3.500,00	-	3.500,00	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Equipo de computación				FOLIO N°1	
Código:	1.02.01.04					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1	1.720,00		1.720,00	
	Suman		1.720,00	-	1.720,00	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Vehículo				FOLIO N°1	
Código:	1.02.01.05					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1	40.000,00		40.000,00	
	Suman		40.000,00	-	40.000,00	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				FOLIO N°1	
Código:	1.02.02.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por depreciación trimestral de propiedad, planta y equipo.</i>			78,75	78,75	
	Suman		-	78,75	78,75	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				FOLIO N°1	
Código:	1.02.02.03					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por depreciación trimestral de propiedad, planta y equipo.</i>			96,03	96,03	
	Suman		-	96,03	96,03	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	(-) Depreciación acumulada vehículo				FOLIO N°1	
Código:	1.02.02.04					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por depreciación trimestral de propiedad, planta y equipo.</i>			1.600,00	1.600,00	
	Suman		-	1.600,00	1.600,00	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Cuentas por pagar a proveedores				FOLIO N°1	
Código:	2.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1		5.000,00	5.000,00	
19/11/2023	<i>P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)</i>	70/12		586,26	5.586,26	
23/11/2023	<i>P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 1)</i>	79/13	1.000,00		4.586,26	
4/12/2023	<i>P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 1)</i>		1.000,00		3.586,26	
10/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 10)</i>			650,06	4.236,32	
16/12/2023	<i>P/r el abono a la cuenta por pagar según libro auxiliar de cuentas (Anexo 2)</i>		195,40		4.040,92	
31/12/2023	<i>P/r las compras de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023. (Auxiliar N° 13)</i>			499,84	4.540,77	
	Suman		2.195,40	6.736,17	4.540,77	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Obligaciones con el IESS por pagar				FOLIO N°1	
Código:	2.01.02.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/10/2023	<i>P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Octubre 2023</i>			291,60	291,60	
30/11/2023	<i>P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Noviembre 2023</i>			291,60	583,20	
31/12/2023	<i>P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Diciembre 2023</i>			291,60	874,80	
	Suman		-	874,80	874,80	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Obligaciones con el personal				FOLIO N°1	
Código:	2.01.02.03					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/10/2023	<i>P/r provisiones sociales del mes de Octubre 2023</i>	45/8		337,46	337,46	
30/11/2023	<i>P/r provisiones sociales del mes de Noviembre 2023</i>	98/16		337,46	674,91	
31/12/2023	<i>P/r provisiones sociales del mes de Diciembre 2023</i>			337,46	1.012,37	
	Suman		-	1.012,37	1.012,37	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	IVA ventas				FOLIO N°1	
Código:	2.01.03.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)</i>	13/3		270,45	270,45	
15/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)</i>	22/4		517,98	788,43	
22/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)</i>	27/5		449,38	1.237,81	
29/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)</i>	37/6		291,16	1.528,97	
5/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)</i>	52/9		258,78	1.787,75	
12/11/2023	<i>P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 6)</i>	64/11		355,81	2.143,56	
19/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)</i>	71/12		189,93	2.333,49	
26/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)</i>	82/14		453,83	2.787,32	
3/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)</i>			550,77	3.338,09	
10/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)</i>			546,69	3.884,79	
17/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)</i>			326,37	4.211,16	
24/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)</i>			541,49	4.752,65	
31/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)</i>			1.297,28	6.049,93	
31/12/2023	<i>P/r la liquidación semestral de IVA</i>		6.049,93		-	
	Suman		6.049,93	6.049,93	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	IVA por pagar				FOLIO N°1	
Código:	2.01.03.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r la liquidación semestral de IVA</i>			4.924,11	4.924,11	
	Suman		-	4.924,11	4.924,11	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Préstamos bancarios por pagar					FOLIO N°1
Código:	2.02.02.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1		28.459,16	28.459,16	
27/10/2023	<i>P/r pago de la cuarta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		390,36		28.068,80	
27/11/2023	<i>P/r pago de la quinta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		393,85		27.674,95	
27/12/2023	<i>P/r pago de la sexta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		397,37		27.277,58	
	Suman		1.181,58	28.459,16	27.277,58	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Capital Sr. Cuenca Darwin					FOLIO N°1
Código:	3.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r estado de situación inicial</i>	1/1		187.992,50	187.992,50	
	Suman		-	187.992,50	187.992,50	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Ventas					FOLIO N°1
Código:	4.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)</i>	13/3		2.350,59	2.350,59	
15/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)</i>	22/4		4.563,43	6.914,02	
22/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)</i>	27/5		3.816,04	10.730,06	
29/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)</i>	37/6		2.598,65	13.328,71	
5/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)</i>	52/9		2.348,80	15.677,51	
12/11/2023	<i>P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)</i>	64/11		2.965,06	18.642,57	
19/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)</i>	71/12		1.776,43	20.419,00	
26/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)</i>	82/14		3.877,61	24.296,61	
3/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)</i>			4.702,15	28.998,76	
10/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)</i>			5.029,79	34.028,55	
17/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)</i>			2.762,52	36.791,07	
24/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)</i>			4.610,43	41.401,50	
31/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)</i>			10.992,57	52.394,07	
31/12/2023	<i>P/r la utilidad bruta en ventas determinada en el periodo.</i>		52.394,07		-	
	Suman		52.394,07	52.394,07	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Ventas 0%					FOLIO N°1
Código:	4.01.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)</i>			96,88	96,88	
15/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)</i>			246,90	343,78	
22/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)</i>			71,20	414,98	
29/10/2023	<i>P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)</i>			172,30	587,28	
5/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)</i>			192,30	779,58	
19/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)</i>			193,65	973,23	
26/11/2023	<i>P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)</i>			95,70	1.068,93	
3/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)</i>			112,40	1.181,33	
10/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)</i>			474,00	1.655,33	
17/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)</i>			42,75	1.698,08	
24/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)</i>			98,00	1.796,08	
31/12/2023	<i>P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)</i>			181,90	1.977,98	
	Suman		-	1.977,98	1.977,98	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Ventas 12%				FOLIO N°1	
Código:	4.01.01.01.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/10/2023	P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)			2.253,71	2.253,71	
15/10/2023	P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)			4.316,53	6.570,24	
22/10/2023	P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)			3.744,84	10.315,08	
29/10/2023	P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Anexo N° 4)			2.426,35	12.741,43	
5/11/2023	P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)			2.156,50	14.897,93	
12/11/2023	P/r ventas de la semana 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N°6)			2.965,06	17.862,99	
19/11/2023	P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)			1.582,78	19.445,77	
26/11/2023	P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)			3.781,91	23.227,68	
3/12/2023	P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)			4.589,75	27.817,43	
10/12/2023	P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)			4.555,79	32.373,22	
17/12/2023	P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)			2.719,77	35.092,99	
24/12/2023	P/r ventas de la semana del 18 al 24 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 12)			4.512,43	39.605,42	
31/12/2023	P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)			10.810,67	50.416,09	
	Suman		-	50.416,09	50.416,09	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Utilidad bruta en ventas				FOLIO N°1	
Código:	4.01.01.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	P/r la utilidad bruta en ventas determinada en el periodo.			10.064,43	10.064,43	
	Suman		-	10.064,43	10.064,43	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Devolución en Compras				FOLIO N°1	
Código:	4.01.01.04					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
21/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de credito N° 001-002-000024806 emitida por Compañía Ferretera Jimenezcorp S.A a la factura N°001-002-000200262 .			34,12	34,12	
26/12/2023	P/r la devolución de mercadería de según nota de credito N° 001-010-000050155 emitida por Distrigrandia Cía. Ltda a la factura N° 001-010-000390317.			6,05	40,17	
	Suman		-	40,17	40,17	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Costo de ventas				FOLIO N°1	
Código:	5.01.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/10/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	14/3	1.880,47		1.880,47	
15/10/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	23/4	4.065,13		5.945,61	
22/10/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	28/5	3.052,83		8.998,44	
29/10/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	38/6	2.078,92		11.077,36	
5/11/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	53/9	1.879,04		12.956,40	
12/11/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	65/11	2.372,05		15.328,45	
20/11/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	72/12	1.421,14		16.749,59	
26/11/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo	83/14	3.102,09		19.851,68	
3/12/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo		3.761,72		23.613,40	
10/12/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo		4.023,83		27.637,23	
17/12/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo		2.210,02		29.847,25	
24/12/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo		3.688,34		33.535,59	
31/12/2023	P/r la salida de mercaderia vendida a precio de costo		8.794,06		42.329,65	
31/12/2023	P/r la utilidad bruta en ventas determinada en el periodo.			42.329,65	-	
	Suman		42.329,65	42.329,65	-	

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°1

Cuenta: Transporte en compras					
Código: 5.01.01.05					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
3/10/2023	P/r el pago de transporte a la compañía Transbufalo Cia. Ltda según factura N° 001-003-000011070	3/1	7,50		7,50
5/10/2023	P/r el pago de transporte a Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008310	7/2	2,00		9,50
6/10/2023	P/r el pago de transporte a Aguila Lojana Cia. Ltda según factura N° 002-020-000007110	8/2	7,00		16,50
10/10/2023	P/r el pago de transporte en la Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008408	15/3	5,00		21,50
13/10/2023	P/r el pago de transporte de mercadería Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000008539	19/3	2,00		23,50
14/11/2023	P/r el transporte de mercadería según factura N° 001-004-000105224	66/11	1,34		24,84
20/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop de transportes Loja según factura N° 012-006-000107171	75/12	4,02		28,86
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008606	76/13	3,32		32,18
22/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega según factura N° 225-026-000008607	77/13	3,32		35,50
28/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Catamayo según factura N° 225-026-000008607	87/14	1,34		36,84
29/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009739	88/15	4,00		40,84
29/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop Vencedores del Valle, según factura N° 001-100-000009753	89/15	2,00		42,84
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Union Cariamanga según factura N° 050-001-000031512	90/15	3,57		46,41
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Union Cariamanga según factura N° 050-001-000031508	91/15	3,57		49,98
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107661	95/16	16,07		66,05
30/11/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 032-001-000303291	96/16	13,39		79,44
1/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Unión Cariamanga según factura N° 050-001-000031548.		3,57		83,01
1/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-005-000274795.		16,00		99,01
2/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000107771.		11,61		110,62
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008783.		3,32		113,94
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Servientrega S.A según factura N° 225-026-000008784.		3,32		117,26
7/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Vencedores del Valle según factura N° 001-100-000009958.		15,00		132,26
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Loja según factura N° 012-006-000108128.		3,12		135,38
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008521.		4,00		139,38
8/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Compañía de Transportes Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008529		7,00		146,38
14/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Coop. Transportes Vencedores del Valle según factura N° 001-100-		6,00		152,38
22/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Transur Yiretrans según factura N° 001-200-000002617.		25,00		177,38
27/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Pugllatrans según factura N° 001-010-000013574.		3,50		180,88
27/12/2023	P/r el transporte de mercadería en Transporte Pesado Aguila Lojana Cía. Ltda según factura N° 002-020-000008945.		6,00		186,88
	Suman		186,88	-	186,88

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"					
LIBRO MAYOR					
Expresado en USD					
Cuenta: Sueldos y salarios					FOLIO N°1
Código: 5.02.01.01					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/10/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Octubre 2023	44/7	1.350,00		1.350,00
30/11/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Noviembre 2023	97/16	1.350,00		2.700,00
31/12/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Diciembre 2023		1.350,00		4.050,00
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			4.050,00	-
	Suman		4.050,00	4.050,00	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Aportes a la seguridad social					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.02					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/10/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Octubre 2023	44/7	164,03		164,03	
30/11/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Noviembre 2023		164,03		328,05	
31/12/2023	P/r pago de sueldos según rol de pagos mes de Diciembre 2023		164,03		492,08	
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			492,08	-	
	Suman		492,08	492,08	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Beneficios sociales e indemnizaciones					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.03					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/10/2023	P/r provisiones sociales del mes de Octubre 2023	45/8	337,46		337,46	
30/11/2023	P/r provisiones sociales del mes de Noviembre 2023	98/16	337,46		674,91	
31/12/2023	P/r provisiones sociales del mes de Diciembre 2023		337,46		1.012,37	
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			1.012,37	-	
	Suman		1.012,37	1.012,37	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Servicios básicos					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.05					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
12/10/2023	P/r el pago de planilla de luz correspondiente al mes de Octubre del 2023 según factura N° 001-900-000004061.	18/3	25,00		25,00	
31/10/2023	P/r el pago por servicios básicos a Eersa S.A según factura N° 001-900-000004226	39/6	26,16		51,16	
7/11/2023	P/r el pago de servicios básicos a Eersa según factura N° 001-900-000004250.	55/9	25,75		76,91	
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			76,91	-	
	Suman		76,91	76,91	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Arriendos					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.06					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
26/10/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Octubre 2023, según factura N° 001-100-000000002.		350,00		350,00	
26/11/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Noviembre 2023, según factura N° 001-100-000000012.		350,00		700,00	
26/12/2023	P/r pago de arriendo de local correspondiente al mes de Diciembre 2023, según factura N° 001-100-000000020.		350,00		1.050,00	
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			1.050,00	-	
	Suman		1.050,00	1.050,00	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Suministros de oficina					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.07					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	P/r el ajuste por consumo de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza		27,20		27,20	
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			27,20	-	
	Suman		27,20	27,20	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Suministros de aseo y limpieza				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.08					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por consumo de suministros de oficina y materiales de aseo y limpieza</i>		7,00		7,00	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			7,00	-	
	Suman		7,00	7,00	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Combustible				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.10					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000535750.</i>	2/1	24,11		24,11	
5/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-102-000537757</i>		22,32		46,43	
8/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000353658</i>	11/2	17,86		64,29	
27/10/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001427010</i>	35/6	1,70		65,99	
3/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001429961</i>	49/8	4,46		70,45	
10/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-012-000814086</i>	61/10	17,86		88,31	
12/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000366992</i>	62/10	8,93		97,24	
27/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001439925.</i>	86/14	4,46		101,70	
30/11/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001440830.</i>	94/15	1,34		103,04	
4/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001442828.</i>		4,46		107,50	
5/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001443046.</i>		4,46		111,96	
8/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000377535.</i>		8,93		120,89	
13/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001446191.</i>		8,93		129,82	
15/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000380271.</i>		4,46		134,28	
17/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000363725.</i>		8,73		143,01	
21/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001449269</i>		8,93		151,94	
25/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-004-000807473.</i>		17,86		169,80	
26/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-104-000384477.</i>		8,93		178,73	
28/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 001-003-001452512.</i>		4,46		183,19	
30/12/2023	<i>P/r el pago de combustible según factura N° 005-012-000371097.</i>		17,86		201,05	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			201,05	-	
	Suman		201,05	201,05	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Alimentación				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.12					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
11/10/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007472</i>	1/3	4,00		4,00	
25/10/2023	<i>P/r pago de alimentación según factura N° 003-002-000007729.</i>	29/5	2,50		6,50	
6/11/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 003-002-000007908</i>	54/9	2,50		9,00	
15/11/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 002-006-000781686</i>	67/11	3,93		12,93	
18/11/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 005-001-000000400</i>	69/11	13,40		26,33	
1/12/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 001-001-000008086.</i>		15,00		41,33	
11/12/2023	<i>P/r el pago de alimentación según factura N° 001-002-000012047.</i>		6,03		47,36	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			47,36	-	
	Suman		47,36	47,36	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Plan de TV				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.13					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
11/10/2023	<i>P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000169445</i>	17/3	19,90		19,90	
9/11/2023	<i>P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000171361.</i>	58/10	19,90		39,80	
21/12/2023	<i>P/r el pago de plan de TV según factura N° 001-002-000174365.</i>		19,90		59,70	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			59,70	-	
	Suman		59,70	59,70	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Plan telefónico				FOLIO N°1
Código:	5.02.01.14				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
26/10/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-014978367	33/5	25,16		25,16
26/11/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015236016	84/14	25,16		50,32
25/12/2023	P/r pago de plan telefónico a Conecel S.A según factura N° 001-214-015489365.		25,16		75,48
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			75,48	-
	Suman		75,48	75,48	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Comisión por transferencias				FOLIO N°1
Código:	5.2.01.015				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
27/10/2023	P/r pago por comisión de transferencias SPI en Cacpe Loja Ltda según factura N° 001-021-000002447	34/6	1,92		1,92
30/11/2023	P/r pago por comisión de transferencias al Banco de Loja según factura N° 001-035-007399296	92/15	0,36		2,28
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			2,28	-
	Suman		2,28	2,28	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Recargas				FOLIO N°1
Código:	5.02.01.16				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/10/2023	P/r el pago recargas según factura N° 001-011-002375536	41/7	4,06		4,06
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			4,06	-
	Suman		4,06	4,06	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Otros gastos				FOLIO N°1
Código:	5.02.01.17				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/10/2023	P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Septiembre según factura N° 002-011-000013418	20/4	9,48		9,48
18/12/2023	P/r el pago por firmado y custodia de documentos electrónicos Factel mes de Noviembre según factura N° 002-011-000014064.		10,47		19,95
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			19,95	-
	Suman		19,95	19,95	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD					
Cuenta:	Gastos Intereses				FOLIO N°1
Código:	5.02.01.18				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/10/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007312833.	40/7	4,16		4,16
31/10/2023	P/r el pago por servicios bancarios al Banco de Loja según factura N° 001-026-000902054	42/7	22,88		27,04
31/10/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007399296.	93/15	5,51		32,55
31/12/2023	P/r el pago al Banco de Loja por concepto de notas de débitos realizadas según factura N° 001-035-007487588.		5,24		37,79
31/12/2023	P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.			37,79	-
	Suman		37,79	37,79	-

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Mantenimiento y reparación de vehículo					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.19					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
1/11/2023	<i>P/r pago por mantenimiento de vehículo según factura N° 003-002-000001001</i>	47/8	41,96		41,96	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			41,96	-	
	Suman		41,96	41,96	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Gastos exceptos de IVA					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.20					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/10/2023	<i>P/r el pago por servicios básicos a Eersa S.A según factura N° 001-900-000004226</i>	39/6	7,00		7,00	
31/10/2023	<i>P/r el pago por servicios bancarios al Banco de Loja según factura N° 001-026-000902054</i>	42/7	0,51		7,51	
7/11/2023	<i>P/r el pago de servicios básicos a Eersa según factura N° 001-900-000004250.</i>	55/9	4,98		12,49	
23/11/2023	<i>P/r pago por gastos de notaría según factura N° 003-003-000018044</i>	80/13	0,60		13,09	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			13,09	-	
	Suman		13,09	13,09	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Gastos de notaría					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.21					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
23/11/2023	<i>P/r pago por gastos de notaría según factura N° 003-003-000018044</i>	80/13	138,58		138,58	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			138,58	-	
	Suman		138,58	138,58	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Servicio de postales					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.22					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
8/11/2023	<i>P/r pago a EP SPE por servicios de postales según factura N° 001-001-000076826</i>	56/9	18,72		18,72	
10/11/2023	<i>P/r pago a EP.SPE por servicios según factura N° 001-001-000077086</i>	60/10	3,12		21,84	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			21,84	-	
	Suman		21,84	21,84	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Primas y seguros					FOLIO N°1
Código:	5.02.01.23					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
16/10/2023	<i>P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027505223</i>	24/4	0,63		0,63	
20/11/2023	<i>P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027924976.</i>	73/12	0,35		0,98	
20/11/2023	<i>P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-027939626.</i>	74/12	1,16		2,14	
26/12/2023	<i>P/r pago de primas a la compañía de seguros ecuatoriano Suiza S.A según factura N° 001-002-028375125.</i>		0,75		2,89	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			2,89	-	
	Suman		2,89	2,89	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Intereses pagados				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.24					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
27/10/2023	<i>P/r pago de la cuarta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		257,72		257,72	
27/11/2023	<i>P/r pago de la quinta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		254,24		511,96	
27/12/2023	<i>P/r pago de la sexta cuota del préstamo del Banco de Loja.</i>		250,72		762,68	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			762,68	-	
	Suman		762,68	-	762,68	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Aportes Cámara de Comercio				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.25					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
18/10/2023	<i>P/r pago a la cámara de comercio mes de abril 2023, según factura N° 001-100-000000151</i>		9,00		9,00	
8/12/2023	<i>P/r pago a la cámara de comercio correspondiente al aporte de mes de junio 2023, según fac</i>		9,00		18,00	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			18,00	-	
	Suman		18,00	18,00	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Gasto factor proporcional				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.26					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r liquidación semestral del IVA</i>		2.575,11		2.575,11	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			2.575,11	-	
	Suman		2.575,11	2.575,11	-	

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO MAYOR Expresado en USD						
Cuenta:	Depreciación propiedad, planta y equipo				FOLIO N°1	
Código:	5.02.01.27					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo	
31/12/2023	<i>P/r el ajuste por depreciación trimestral de propiedad, planta y equipo.</i>		1.774,78		1.774,78	
31/12/2023	<i>P/r El cierre de las cuentas de ingreso y gasto.</i>			1.774,78	-	
	Suman		1.774,78	1.774,78	-	



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO DIARIO
AL 01 DE OCTUBRE DE 2023
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

FOLIO N°11

N°	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.01.01	Caja	53.531,14	37.592,54	15.938,60	
2	1.01.01.02	Bancos	49.532,70	25.665,08	23.867,62	
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	31.291,50	14.201,50	17.090,00	
4	1.04.04.01	Inventario de mercaderías	157.210,55	43.524,31	113.686,24	
5	1.01.05.01	Suministros de oficina	27,20		27,20	
6	1.01.05.02	Materiales de limpieza	7,00		7,00	
7	1.01.06.01	IVA Compras	3.759,33	3.759,33		
8	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	24,76	24,76		
9	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA	65,02	65,02		
10	1.02.01.01	Terreno	10.000,00		10.000,00	
11	1.02.01.03	Muebles y enseres	3.500,00		3.500,00	
12	1.02.01.04	Equipo de computación	1.720,00		1.720,00	
13	1.02.01.05	Vehículo	40.000,00		40.000,00	
14	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores	2.195,40	6.736,17		4.540,77
15	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar		874,80		874,80
16	2.01.02.03	Obligaciones con el personal		1.012,37		1.012,37
17	2.01.03.01	Iva ventas	6.049,93	6.049,93		-
18	2.01.03.02	Iva por pagar		4.924,11		4.924,11
19	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar	1.181,58	28.459,16		27.277,58
20	3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin		187.992,50		187.992,50
21	4.01.01.01	Ventas		52.394,07		52.394,07
22	4.01.01.04	Devolución en compras		40,17		40,17
23	5.01.01.01	Costo de ventas	42.329,65		42.329,65	
24	5.01.01.05	Transporte en compras	186,88		186,88	
25	5.02.01.01	Sueldos y salarios	4.050,00		4.050,00	
26	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	492,08		492,08	
27	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.012,37		1.012,37	
28	5.02.01.05	Servicios básicos	76,91		76,91	
29	5.02.01.06	Arriendos	1.050,00		1.050,00	
30	5.02.01.10	Combustible	201,05		201,05	
31	5.02.01.12	Alimentación	47,36		47,36	
32	5.02.01.13	Plan de TV	59,70		59,70	
33	5.02.01.14	Plan telefónico	75,48		75,48	
34	5.2.01.015	Comisión por transferencias	2,28		2,28	
35	5.02.01.16	Recargas	4,06		4,06	
36	5.02.01.17	Otros gastos	19,95		19,95	
37	5.02.01.18	Gastos Intereses	37,79		37,79	
38	5.02.01.19	Mantenimiento y reparación de vehículo	41,96		41,96	
39	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA	13,09		13,09	
40	5.02.01.21	Gastos de notaría	138,58		138,58	
41	5.02.01.22	Servicio de postales	21,84		21,84	
42	5.02.01.23	Primas y seguros	2,89		2,89	
43	5.02.01.24	Intereses pagados	762,68		762,68	
44	5.02.01.25	Aportes Cámara de Comercio	18,00		18,00	
44	5.02.01.26	Gasto factor proporcional	2.575,11		2.575,11	
TOTALES			413.315,81	413.315,81	279.056,36	279.056,36

Nota. Elaboración propia.

Tabla 75. Hoja de trabajo

 FERRETERIA "INNOVALED" HOJA DE TRABAJO AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													FOLIO N°1	
N°	CODIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		EST.SIT.FINANCIERA			
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER		
1	1.01.01.01	Caja	15.938,60	-			15.938,60					15.938,60		
2	1.01.01.02	Bancos	23.867,62	-			23.867,62					23.867,62		
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	17.090,00	-			17.090,00					17.090,00		
4	1.04.04.01	Inventario de mercaderías	113.686,24	-			113.686,24					113.686,24		
5	1.01.05.01	Suministros de oficina	27,20	-		27,20	-					-		
6	1.01.05.02	Materiales de limpieza	7,00	-		7,00	-					-		
7	1.01.06.01	IVA Compras	-	-			-					-		
8	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	-	-			-					-		
9	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA	-	-			-					-		
10	1.02.01.01	Terreno	10.000,00	-			10.000,00					10.000,00		
11	1.02.01.03	Muebles y enseres	3.500,00	-			3.500,00					3.500,00		
12	1.02.01.04	Equipo de computación	1.720,00	-			1.720,00					1.720,00		
13	1.02.01.05	Vehículo	40.000,00	-			40.000,00					40.000,00		
14	2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores	-	4.540,77				4.540,77				4.540,77		
15	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar	-	874,80				874,80				874,80		
16	2.01.02.03	Obligaciones con el personal	-	1.012,37				1.012,37				1.012,37		
17	2.01.03.01	Iva ventas	-	-				-				-		
18	2.01.03.02	Iva por pagar	-	4.924,11				4.924,11				4.924,11		
19	2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar	-	27.277,58				27.277,58				27.277,58		
20	3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin	-	187.992,50				187.992,50				187.992,50		
21	4.01.01.01	Ventas	-	52.394,07	52.394,07			-				-		
22	4.01.01.04	Devolución en compras	-	40,17				40,17		40,17				
23	5.01.01.01	Costo de ventas	42.329,65	-		42.329,65	-							
24	5.01.01.05	Transporte en compras	186,88	-			186,88		186,88					
25	5.02.01.01	Sueldos y salarios	4.050,00	-			4.050,00		4.050,00					
26	5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	492,08	-			492,08		492,08					
27	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.012,37	-			1.012,37		1.012,37					
28	5.02.01.05	Servicios básicos	76,91	-			76,91		76,91					
29	5.02.01.06	Arriendos	1.050,00	-			1.050,00		1.050,00					
30	5.02.01.10	Combustible	201,05	-			201,05		201,05					

31	5.02.01.12	Alimentación	47,36	-			47,36		47,36			
32	5.02.01.13	Plan de TV	59,70	-			59,70		59,70			
33	5.02.01.14	Plan telefónico	75,48	-			75,48		75,48			
34	5.2.01.015	Comisión por transferencias	2,28	-			2,28		2,28			
35	5.02.01.16	Recargas	4,06	-			4,06		4,06			
36	5.02.01.17	Otros gastos	19,95	-			19,95		19,95			
37	5.02.01.18	Gastos Intereses	37,79	-			37,79		37,79			

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" HOJA DE TRABAJO AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													FOLIO N°2	
N°	CODIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		EST.SIT.FINANCIERA			
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER		
38	5.02.01.19	Mantenimiento y reparación de vehículo	41,96	-			41,96		41,96					
39	5.02.01.20	Gastos exentos de IVA	13,09	-			13,09		13,09					
40	5.02.01.21	Gastos de notaria	138,58	-			138,58		138,58					
41	5.02.01.22	Servicio de postales	21,84	-			21,84		21,84					
42	5.02.01.23	Primas y seguros	2,89	-			2,89		2,89					
43	5.02.01.24	Intereses pagados	762,68	-			762,68		762,68					
44	5.02.01.25	Aportes Camara de Comercio	18,00	-			18,00		18,00					
44	5.02.01.26	Gasto factor proporcional	2.575,11	-			2.575,11		2.575,11					
		TOTALES	279.056,36	279.056,36										
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				78,75		78,75				-78,75		
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				96,03		96,03				-96,03		
	1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo				1.600,00		1.600,00				-1.600,00		
	5.02.01.07	Suministros de oficina			27,20		27,20		27,20					
	5.02.01.08	Suministros de aseo y limpieza			7,00		7,00		7,00					
	5.02.01.27	Depreciacion propiedad, planta y equipo			1.774,78		1.774,78		1.774,78					
	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas				10.064,43		10.064,43		10.064,43				
		SUMAN			54.203,06	54.203,06	238.501,50	238.501,50	12.699,03	10.104,60	224.027,68	226.622,12		
	3.02.01.02	Pérdida del ejercicio								2.594,44		2.594,44		
		SUMAN							12.699,03	12.699,03	226.622,12	226.622,12		

Nota. Elaboración propia.

El estado de resultados (Tabla 76) indica que, aunque la empresa ha generado ingresos a través de sus actividades ordinarias, estos no alcanzan para cubrir los costos y gastos operativos, lo que ha resultado en una pérdida significativa del ejercicio en el período de contabilización del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2022. Esto evidencia una estructura de costos que supera ampliamente los ingresos, colocando a la empresa en una situación financiera delicada. A pesar de que la empresa obtiene una utilidad bruta en ventas, el margen generado resulta insuficiente para absorber los gastos adicionales necesarios para su funcionamiento, lo que pone de manifiesto deficiencias fundamentales en su estructura de costos. Entre estos destacan los altos costos operacionales y los gastos fijos, que imponen una carga financiera significativa y afectan la rentabilidad. Como consecuencia, la empresa se enfrenta a una presión financiera considerable. Esta situación, junto con el margen de utilidad bruta insuficiente, resalta la necesidad urgente de una revisión exhaustiva de las políticas de precios, de los costos variables y fijos, y de las oportunidades de eficiencia operativa, con el fin de establecer una estructura de costos más sostenible que permita mejorar la rentabilidad y asegurar la estabilidad financiera a largo plazo.

Finalmente, el estado de situación financiera (Tabla 77) revela que la empresa ha registrado una pérdida en el ejercicio, atribuible a varios factores. En primer lugar, el alto valor de inventario representa una considerable inversión en mercadería con baja rotación, lo cual inmoviliza recursos. Además, aunque existen fondos líquidos en caja y bancos, estos no parecen ser suficientes para cubrir las necesidades operativas a corto plazo, afectando la capacidad de Innovalad para financiar sus operaciones diarias. Asimismo, el alto valor en cuentas por cobrar sugiere una dependencia en las ventas a crédito, exponiendo a la empresa al riesgo de incobrabilidad y comprometiendo el flujo de caja. Otro factor que impacta los resultados es la depreciación acumulada de activos fijos, registrada como gasto contable sin representar una salida de efectivo inmediata. La empresa, además, enfrenta obligaciones financieras relevantes, incluyendo cuentas por pagar a proveedores y préstamos bancarios. Finalmente, la insuficiencia de capital del Sr. Cuenca Darwin al inicio del período contable, en relación con los altos niveles de activos de la empresa, limitó la capacidad de Innovalad para financiar efectivamente sus operaciones, lo que repercutió negativamente en la liquidez y en la gestión de gastos.

Tabla 76. Estado de resultados

		FERRETERIA "INNOVALED" ESTADO DE RESULTADOS AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD	
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		10.104,60
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES		10.104,60
4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas	10.064,43	
4.01.01.04	Devolución en compras	40,17	
5	COSTOS Y GASTOS		12.699,03
5.01	COSTOS		
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES		186,88
5.01.01.05	Transporte en compras	186,88	
5.02	GASTOS		
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		12.512,15
5.02.01.01	Sueldos y salarios	4.050,00	
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	492,08	
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.012,37	
5.02.01.05	Servicios básicos	76,91	
5.02.01.06	Arriendos	1.050,00	
5.02.01.07	Suministros de oficina	27,20	
5.02.01.08	Suministros de aseo y limpieza	7,00	
5.02.01.10	Combustible	201,05	
5.02.01.12	Alimentación	47,36	
5.02.01.13	Plan de TV	59,70	
5.02.01.14	Plan telefónico	75,48	
5.2.01.015	Comisión por transferencias	2,28	
5.02.01.16	Recargas	4,06	
5.02.01.17	Otros gastos	19,95	
5.02.01.18	Gastos Intereses	37,79	
5.02.01.19	Mantenimiento y reparación de vehículo	41,96	
5.02.01.20	Gastos exentos de IVA	13,09	
5.02.01.21	Gastos de notaría	138,58	
5.02.01.22	Servicio de postales	21,84	
5.02.01.23	Primas y seguros	2,89	
5.02.01.24	Intereses pagados	762,68	
5.02.01.25	Aportes Cámara de Comercio	18,00	
5.02.01.26	Gasto factor proporcional	2.575,11	
5.02.01.27	Depreciación propiedad, planta y equipo	1.774,78	
3.02	RESULTADOS		2.594,44
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.594,44
3.02.01.02	Pérdida del ejercicio	2.594,44	
		Catamayo, 1 de octubre del 2023	
<hr/> Gerente-Propietario		<hr/> Contador	

Nota. Elaboración propia.

Tabla 77. Estado de situación financiera

		FERRETERIA "INNOVALED" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 01 DE OCTUBRE DE 2023 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD	
1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	15.938,60	
1.01.01.02	Bancos	23.867,62	
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	17.090,00	
1.04.04	INVENTARIO		
1.04.04.01	Inventario de mercaderías	113.686,24	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		170.582,46
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	Terreno	10.000,00	
1.02.01.03	Muebles y enseres	3.500,00	
1.02.01.04	Equipo de computación	1.720,00	
1.02.01.05	Vehículo	40.000,00	
1.02.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-78,75	
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación	-96,03	
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo	-1.600,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		53.445,22
	TOTAL ACTIVOS		224.027,68
2	PASIVOS		
2.01	PASIVOS CORRIENTES		
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01.01.01	Cuentas por pagar a proveedores	4.540,77	
2.01.02	OBLIGACIONES CORRIENTES A EMPLEADOS		
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS por pagar	874,80	
2.01.02.03	Obligaciones con el personal	1.012,37	
2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		
2.01.03.02	Iva por pagar	4.924,11	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		11.352,04
2.02	PASIVOS NO CORRIENTE		
2.02.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2.02.02.01	Préstamos bancarios por pagar	27.277,58	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		27.277,58
	TOTAL PASIVOS		38.629,62
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL INICIAL		
3.01.01.01	Capital Sr. Cuenca Darwin	187.992,50	
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.02.01.02	Pérdida del ejercicio	2.594,44	
	TOTAL PATRIMONIO		185.398,06
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		224.027,68

Nota. Elaboración propia.

7. Discusión

7.1. Objetivo específico 1

Elaborar un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades y actividades propias de la Ferretería Innovalad

La implementación del plan de cuentas permitió estandarizar los procesos contables y mejorar la precisión de los registros financieros. Las cuentas se ajustaron a las características operativas de la ferretería, esto facilitó la identificación adecuada de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, costos y gastos, optimizando así la transparencia en la gestión contable. Este plan permitió establecer una base sólida para futuras decisiones estratégicas al ofrecer un marco financiero más preciso y confiable. Estos hallazgos coinciden con lo expuesto por López y Martínez (2021), quienes argumentan que la correcta estructuración de las cuentas permite a las pequeñas empresas mejorar significativamente su gestión financiera, evitando errores comunes en la contabilidad manual. Además, se alinean con lo encontrado por Sánchez y Torres (2023), quienes subrayan la importancia de contar con un plan de cuentas para garantizar la sostenibilidad financiera de las Mipymes a largo plazo. Asimismo, Hernández y Castro (2022) señalan que la implementación de planes contables bien diseñados facilita las auditorías internas y externas, lo que reduce riesgos financieros y mejora la transparencia en la gestión de recursos

En continuidad, concuerdan con los resultados encontrados por Salinas (2022), quien resalta que la implementación de planes contables bien estructurados ha mejorado la transparencia y eficiencia financiera de la microempresa Nahyssa. De igual manera, los hallazgos encontrados en la presente investigación, se alinean con los resultados obtenidos por diversos autores, quienes han desarrollado, de manera similar la organización contable de empresas ecuatorianas, en la cual de forma inicial han elaborado un plan de cuentas (Erazo, 2020; Maza, 2020; Abrigo, 2021; Becerra, 2021; Castillo, 2021; Flores, 2021; Iñiguez, 2021; Loaiza, 2021; Ordóñez, 2021; Padilla, 2021; Ramón, 2021; Sánchez, 2021; Sánchez, 2022; Torres, 2022; Castillo, 2023; Carrión, 2023; Calle, 2023; Cobos, 2023; Contenido, 2023; Jiménez, 2023; Melgar, 2023; Medina, 2023; Puchaicela, 2023; Reyes, 2023; Solano, 2023; Cabrera, 2024; Cobos, 2024; Chalán, 2024; Guerrero, 2024; González, 2024; Herrera, 2024; Lojan, 2024; Maza, 2024; Simancas, 2024).

7.2.Objetivo específico 2

Diseñar los formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo con los recursos y operaciones de la Ferretería Innovalled del cantón Catamayo.

Estado de situación inicial de la Ferretería Innovalled mostró una estructura de activos orientada a la liquidez operativa, con una alta proporción de inventario que, aunque clave para el ciclo operativo, podría representar riesgos de obsolescencia. La baja liquidez inmediata y la dependencia de las cuentas por cobrar reflejan la necesidad de una gestión activa de cobranza y efectivo. El nivel de endeudamiento corriente es bajo, mientras que las obligaciones a largo plazo representan un compromiso financiero significativo. Finalmente, la sólida capitalización propia del Sr. Cuenca Darwin proporciona estabilidad financiera a la empresa, respaldando su solvencia general. Estos hallazgos son consistentes con lo encontrado por Sánchez (2022), quien en la organización contable de la empresa “Madedferri” encontró un elevado rubro de inventarios, el autor sugiere la necesidad de fortalecer las cuentas por cobrar para no comprometer la estabilidad financiera en el futuro. Además, concuerdan con los encontrados por Pérez (2022); Flores (2024); y, Sinche (2024); quienes señalan que ciertas empresas del sector han enfrentado desafíos significativos debido a una gestión ineficaz de sus activos circulantes, lo que ha resultado en un deterioro de su liquidez. Paralelamente, estos primeros hallazgos también concuerdan con los encontrados por otros autores, quienes han realizado la organización contable de empresas ferreteras a nivel nacional (Correa, 2023; Macas, 2023; Cobos, 2024; Guerrero, 2024). Mientras que, discrepan con los encontrados por Zhunaula (2023), quien, al realizar la organización contable de la “Ferretería Paqui”, evidencia que la empresa posee una liquidez favorable y una capacidad financiera adecuada para solventar sus deudas a corto plazo.

En continuidad, el estado de resultados mostró que, aunque la empresa generó ingresos en sus actividades ordinarias, estos no alcanzan para cubrir los costos y gastos operativos, resultando en una pérdida del ejercicio. Esto evidencia una estructura de costos que supera los ingresos obtenidos. A pesar de registrar utilidad bruta, el margen es insuficiente para absorber los gastos operativos adicionales. Esto sugiere deficiencias en la estructura de costos, con altos costos operativos y gastos fijos que afectan la rentabilidad. Como resultado, la empresa enfrenta una presión financiera que resalta la necesidad de revisar políticas de precios, reducir costos y mejorar la eficiencia para lograr una estructura de costos más sostenible y asegurar la estabilidad financiera a largo plazo. Estos hallazgos, se alinean con lo encontrado por Tuza

(2024), quien argumenta que las empresas en el sector ferretero enfrentan desafíos similares debido a estructuras de costos rígidos. Tuza destaca que la falta de flexibilidad en la gestión de costos puede llevar a situaciones de vulnerabilidad financiera, donde los gastos fijos altos limitan la capacidad de adaptación ante cambios en el mercado. Además, concuerda con la investigación de la autora Delgado (2024), quien refuerza esta perspectiva al señalar que la gestión ineficaz de los gastos operativos en empresas del sector puede resultar en un deterioro progresivo de la rentabilidad.

Finalmente, el estado de situación financiera revela que la empresa ha reportado una pérdida en el ejercicio, atribuida a diversos factores. Entre estos, se destaca un alto nivel de inventario y un elevado saldo en cuentas por cobrar, lo que refleja una dependencia significativa de las ventas a crédito. Asimismo, la depreciación acumulada de los activos fijos se contabiliza como un gasto, aunque no genera una salida de efectivo inmediata. Innovald enfrenta también obligaciones financieras considerables, que incluyen cuentas por pagar y préstamos bancarios. Por último, el capital del Sr. Cuenca Darwin al inicio del período contable resultó insuficiente en comparación con los altos niveles de activos totales, lo que limitó la capacidad de la empresa para financiar sus operaciones de manera efectiva y afectó su liquidez y gestión de gastos. Esto concuerda con lo que señala Guerrero (2024), quien advierte sobre los riesgos asociados con una alta concentración de inventarios en el sector ferretero. Además, los resultados son consistentes con lo expuesto por Cobos (2024) debido a que una gestión ineficaz de las cuentas por cobrar puede comprometer el flujo de caja, un aspecto crítico para la operativa diaria de las empresas. Por último, coinciden con Flores (2024), quien argumenta que, aunque una estructura de capital conservadora es beneficiosa, la falta de gestión adecuada del financiamiento puede generar riesgos.

8. Conclusiones

La organización de la contabilidad de la Ferretería Innovald refleja un avance técnico significativo en la estructuración y formalización del sistema contable de la empresa, cumpliendo con los PCGA y las normativas legales vigentes. La elaboración de un plan y manual de cuentas personalizados ha permitido un alineamiento preciso con las actividades y particularidades operativas de la ferretería, asegurando un registro riguroso y homogéneo de las transacciones diarias. Además, esto proporcionó una categorización coherente de las operaciones, lo que optimizó la clasificación y el control de los activos, pasivos y patrimonio, así como de los ingresos, costos y gastos. Asimismo, la creación de este esquema contable robusto sirve como base fundamental para la elaboración de un inventario inicial más preciso, que refleja fielmente la situación económica y financiera de la empresa al inicio del ejercicio contable. Este inventario inicial, alineado con el plan de cuentas, es crucial no solo para una correcta valoración de los activos y pasivos, sino también para el seguimiento de la evolución patrimonial a lo largo del tiempo, lo que refuerza la integridad del proceso contable.

En continuidad, con respecto al segundo objetivo específico de investigación, el estado de situación inicial reveló que, la Ferretería Innovald muestra una estructura financiera orientada a la liquidez operativa, con predominancia del activo corriente en sus operaciones. Sin embargo, los rubros de efectivo y equivalentes disponible son limitados, lo cual restringe la liquidez inmediata, mientras que la empresa depende de la recuperación de cuentas por cobrar, evidenciando un enfoque en ventas a crédito. Además, el alto valor de inventarios es clave para su ciclo operativo, pero representa un riesgo de obsolescencia si no se gestiona eficazmente. En cuanto a los pasivos, el bajo endeudamiento a corto plazo es una fortaleza, aunque existen compromisos financieros a largo plazo que requieren monitoreo para evitar tensiones futuras. Finalmente, el capital propio aportado por el Sr. Cuenca Darwin refuerza la estabilidad financiera de la empresa, proporcionando una base sólida para su funcionamiento.

Adicionalmente, el estado de resultados reveló que, aunque la empresa ha generado ingresos a través de sus actividades habituales, estos no logran cubrir sus costos y gastos operativos, resultando en una pérdida del ejercicio. Esta situación refleja una estructura de costos que excede notablemente los ingresos, situando a la empresa en un escenario financiero comprometido. A pesar de obtener una utilidad bruta en ventas, el margen logrado es insuficiente para cubrir los gastos adicionales necesarios para operar, revelando así importantes fallas en la estructura de costos. Entre estos factores se destacan los altos costos operativos y

los gastos fijos, que imponen una carga financiera considerable y limitan la rentabilidad de la empresa. Como consecuencia, Innovaléd enfrentó una presión financiera que, sumada al margen de utilidad bruta insuficiente, resalta la urgencia de revisar profundamente las políticas de precios, los costos variables y fijos, y las oportunidades de eficiencia en las operaciones. Estas medidas son fundamentales para establecer una estructura de costos más sostenible, lo cual permitirá mejorar la rentabilidad y garantizar la estabilidad financiera a largo plazo.

Finalmente, el estado de situación financiera evidenció una pérdida en el ejercicio, atribuida a diversos factores. Uno de los más relevantes es el alto nivel de inventario, que representa una significativa inversión en mercadería de baja rotación, lo que inmoviliza recursos. A pesar de contar con fondos líquidos en caja y bancos, estos fueron insuficientes para satisfacer las necesidades operativas a corto plazo, lo que limita la capacidad de Innovaléd para financiar sus operaciones diarias. Además, el elevado valor en cuentas por cobrar indicó una dependencia excesiva en las ventas a crédito, lo que expone a la empresa al riesgo de incobrabilidad y compromete su flujo de caja. La depreciación acumulada de activos fijos también impactó negativamente los resultados, ya que se registra como un gasto contable sin que ello implique una salida de efectivo inmediata. La empresa enfrenta, por otra parte, obligaciones financieras significativas, que incluyen cuentas por pagar a proveedores y préstamos bancarios. Por último, la insuficiencia de capital del Sr. Cuenca Darwin al inicio del período contable, en relación con los altos niveles de activos totales, limitó la capacidad de Innovaléd para financiar sus operaciones de manera efectiva, lo que afectó su liquidez y la gestión de gastos.

9. Recomendaciones

A partir de los hallazgos del primer objetivo de la investigación, es fundamental que la Ferretería Innovalled implemente un calendario estructurado para la revisión y actualización periódica del manual de cuentas. Este proceso debe incluir la evaluación sistemática de las transacciones contables más relevantes y la adaptación de los procedimientos contables en función de las modificaciones en las actividades operativas de la empresa y en las normativas fiscales aplicables. Además, es recomendable que la empresa integre tecnologías avanzadas, como sistemas de gestión contable basados en la nube y herramientas de automatización, para mejorar la eficiencia del proceso contable. Esto no solo optimizará la recopilación y análisis de datos, sino que también facilitará la generación de informes en tiempo real, permitiendo una toma de decisiones más informada. La capacitación del personal contable es otra dimensión crítica, debiendo recibir formación continua sobre el uso del manual de cuentas, las mejores prácticas contables y el manejo de software especializado. La capacitación debe ser regular y estar alineada con las actualizaciones del manual y los cambios normativos.

En continuidad, con base en el análisis del estado de situación inicial de la Ferretería Innovalled, se recomienda implementar una estrategia integral de gestión financiera que aborde las limitaciones actuales. En primer lugar, es crucial mejorar la disponibilidad de efectivo y equivalentes, lo que puede lograrse mediante una revisión de las políticas de cobro y la reducción de cuentas por cobrar, buscando incentivar los pagos anticipados y optimizar las ventas a crédito. Asimismo, se sugiere implementar un sistema de gestión de inventarios que minimice el riesgo de obsolescencia, asegurando una rotación adecuada de mercaderías y ajustando los niveles de stock a la demanda real del mercado. Aunque el bajo endeudamiento a corto plazo es una fortaleza, es recomendable mantener un monitoreo constante de los compromisos financieros a largo plazo para evitar futuras tensiones de liquidez. Finalmente, dado que el capital propio del Sr. Cuenca Darwin proporciona una base sólida, se sugiere considerar la reinversión de utilidades para fortalecer aún más la estructura de capital y asegurar la estabilidad financiera a largo plazo de la empresa.

Adicionalmente, con base en el análisis del estado de resultados, se recomienda a la empresa llevar a cabo una revisión exhaustiva de su estructura de costos y políticas de precios para abordar las deficiencias que han llevado a una pérdida significativa en el ejercicio. En primer lugar, es crucial identificar y reducir los altos costos operacionales y los gastos fijos que están afectando la rentabilidad. Se sugiere implementar un análisis detallado de los costos

variables y fijos, lo que permitirá identificar áreas donde se pueden realizar ajustes y optimizaciones. Además, la empresa debe explorar oportunidades para mejorar la eficiencia operativa, lo que puede incluir la capacitación del personal, la mejora de procesos y la adopción de tecnologías que faciliten la reducción de costos. Asimismo, es fundamental reconsiderar la estrategia de precios para asegurar que los ingresos generados cubran adecuadamente los costos operativos y contribuyan a la generación de un margen de utilidad suficiente.

Finalmente, para mejorar la situación financiera de Innovalad, se proponen diversas estrategias que abordan las áreas críticas identificadas en el análisis. En primer lugar, es fundamental optimizar la gestión del inventario. Se recomienda implementar un sistema de gestión de inventarios que utilice técnicas como el análisis ABC, que clasifica los productos según su importancia y valor, permitiendo una atención prioritaria a los artículos de alta rotación y alta rentabilidad. Además, se sugiere establecer acuerdos con proveedores para mejorar las condiciones de compra y disminuir el stock de productos con baja demanda a través de promociones y descuentos, liberando así recursos inmovilizados. Asimismo, se debe revisar y ajustar las políticas de crédito, implementando un proceso más riguroso de evaluación de la solvencia de los clientes antes de aprobar ventas a crédito. Esto podría incluir la utilización de informes de crédito y el establecimiento de límites de crédito basados en el historial de pago de cada cliente. Además, es recomendable establecer un sistema de seguimiento y cobranza que automatice los recordatorios de pago, lo que ayudará a mejorar el flujo de caja y reducir la dependencia de las cuentas por cobrar.

También es fundamental realizar un análisis detallado de los costos operativos y fijos para identificar áreas de posible reducción de gastos, lo que contribuiría a mejorar la rentabilidad. Respecto a las obligaciones financieras, se recomienda establecer un plan de reestructuración de la deuda que contemple la renegociación de los plazos y condiciones de los préstamos bancarios, buscando tasas de interés más favorables y la posibilidad de consolidar deudas para reducir la carga mensual de pagos. Al mismo tiempo, es esencial priorizar el pago a proveedores para mantener relaciones comerciales sólidas y asegurar el suministro continuo de productos. Por último, es vital incrementar el capital disponible, lo cual puede lograrse mediante la reinversión de utilidades o la búsqueda de financiamiento adicional, asegurando así una base financiera más sólida para respaldar las operaciones y fomentar un crecimiento sostenible en el futuro.

10. Bibliografía

- Abrigo, J. (2021). Implementación contable en la empresa “Carlos Granda Electrodomésticos & más /Soluciones Digitales” de la ciudad de Loja, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020. Dspace/UNL.
- Adela, V., Agyei, S. K., Frimpong, S., Awisome, D. B., Bossman, A., Abosompim, R. O., ... & Ahmed, A. M. A. (2024). Bookkeeping practices and SME performance: The intervening role of owners' accounting skills. *Heliyon*, 10(1).
- Al-Mohmmad, S., & Butler, G. (2021). Tourism SME stakeholder perspectives on the inaugural ‘Saudi seasons’: An exploratory study of emerging opportunities and challenges. *Tourism and hospitality management*, 27(3), 669-687.
- Ball, R. (1978). Anomalies in relationships between securities' yields and yield-surrogates. *Journal of financial economics*, 6(2-3), 103-126.
- Becerra, C. (2021). Organización contable y aplicación de indicadores financieros en la academia de inglés Cadil English center, período enero-junio del 2020. Dspace/UNL.
- Bravo, M. (2011). Contabilidad General. Decima Edición (Decima Edición ed.). *Quito Ecuador: Escobar*.
- Brealey, R. A. (1986). An introduction to risk and return from common stocks. *MIT Press Books, 1*.
- Cabrera, C. (2024). Organización contable en la empresa de la Sra. Graciela Enith Morales de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2023. Dspace/UNL.
- Cahuana Cordova, D. A., & Soncco Taco, L. E. (2020). El control de procesos contables y su impacto en la gestión financiera en las MiPymes del sector de exportación, Arequipa, 2019.
- Calle, K. (2023). Organización Contable a la Empresa comercial Jiménez del cantón Loja. Periodo octubre – diciembre 2022. Dspace/UNL.
- Cañibano, L. (1997). Teoría actual de la contabilidad (2a ed.). Madrid, España: Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

- Carrión, J. (2023). Organización contable en la farmacia del señor Alejandro Montalván Daniel Efraín de la ciudad de Loja, periodo del 01 de octubre al 30 de noviembre del 2022. Dspace/UNL.
- Carroll, A. B. (1991). The pyramid of corporate social responsibility: Toward the moral management of organizational stakeholders. *Business horizons*, 34(4), 39-48.
- Castillo, A. (2023). Organización Contable en el Restaurant “La Castellana” de la ciudad de Loja, periodo abril – junio 2022. Dspace/UNL.
- Castillo, C. (2021). Organización contable en la distribuidora “Survimentos Agropecuaria” de la ciudad de Loja, período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019. Dspace/UNL.
- Catacora Carpio, F. (1997). Sistemas y procedimientos contables. *Editada por McGraw-Hill Interamericana de Venezuela SA*.
- Chalán, L. (2024). Organización contable en la empresa comercial del Sr. Chalán Gualán Luis Daniel del cantón Saraguro provincia de Loja, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023. Dspace/UNL.
- Civelek, M., Ključnikov, A., Fialova, V., Folvarčnà, A., & Stoch, M. (2021). How innovativeness of family-owned SMEs differ depending on their characteristics?. *Equilibrium. Quarterly Journal of Economics and Economic Policy*, 16(2), 413-428.
- Cobos, H. (2024). Organización contable en la Empresa Comercial “Ferro Comercial Rogel & Cuenca” de la ciudad de Yantzaza, periodo de octubre a diciembre del 2022. Dspace/UNL.
- Cobos, P. (2023). Organización Contable en la Mueblería Ruiz Ramón Magaly Carlota de la Ciudad de Loja, Período del 01 de Abril al 30 de Junio del 2022. Dspace/UNL.
- Contento, S. (2023). Organización Contable en Almacenes Promacon de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022. Dspace/UNL.
- Correa, K. (2023). Organización Contable a la “Ferretería Granda Quevedo” del cantón Paltas. Periodo octubre – diciembre 2022. Dspace/UNL.
- Daft, R. L. (2013). *Organization Theory and Design*. Cengage Learning.

- de Amorim, J. L. (1969). *Digressão através do vetusto mundo da contabilidade*.
- Díaz, N. O. P. (2007). *Contabilidad general*. McGraw-Hill Interamericana.
- Drucker, P. E. (1954). *The Practice of Management* Harper&Row. *New York*, 225.
- Edwards, E. O., Edwards, E. O., & Bell, P. W. (1961). *The theory and measurement of business income*. Univ of California Press.
- Elkington, J. (1994). Towards the sustainable corporation: Win-win-win business strategies for sustainable development. *California management review*, 36(2), 90-100.
- Erazo, T. (2020). Organización Contable en la Farmacia “Pichincha Principal” de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019. Dspace/UNL.
- Espejo, L. B. (2007). Contabilidad general. *Universidad Técnica Particular De Loja*.
- European Union Commission. (2003). Commission recommendation of 6 May 2003 concerning the definition of micro, small and medium-sized enterprises. *official Journal of the European union*, 46(L124), 36-41.
- Flores, J. (2024). Organización contable en la ferretería del Sr. Vidal Sarango Willan Stalin del cantón Zapotillo provincia de Loja, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023. Dspace/UNL.
- Flores, L. (2021). Reorganización administrativa y contable en la empresa comercial y de servicios “Globalimpio Cia. Ltda” de la ciudad de Loja, periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020. Dspace/UNL.
- Galarza, J., Parra, J. O., & Zamora, E. G. Z. (2022). Importancia de las estrategias en las Obligaciones Tributarias frente a la Emergencia Sanitaria Covid-19 en Pymes de Cuenca, Ecuador. *Religación: Revista de Ciencias Sociales y Humanidades*, 7(31), 6.
- Garrison, R. H., Noreen, E. W., Brewer, P. C., Padilla, D. N. R., & Morales, J. D. (2007). *Contabilidad administrativa* (Vol. 10). México: McGraw-Hill.
- Gherghina, Ș. C., Botezatu, M. A., Hosszu, A., & Simionescu, L. N. (2020). Small and medium-sized enterprises (SMEs): The engine of economic growth through investments and innovation. *Sustainability*, 12(1), 347.

- González, J. (2024). Organización Contable en la Empresa Comercial “Balsenses en Construcciones”, del Sr. Diego Aníbal Toledo Arévalo de la ciudad de Machala, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023. Dspace/UNL.
- Guerrero, G. (2024). Organización contable en la ferretería “Danielito” del Sr. Godoy Ramón Hugo Arnulfo, período 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023. Dspace/UNL.
- Hart, S. L. (1995). A natural-resource-based view of the firm. *Academy of management review*, 20(4), 986-1014.
- Hernández, P., & Castro, L. (2022). *Implementación de manuales contables en pequeñas y medianas empresas: Impacto en la transparencia y la sostenibilidad financiera*. Revista de Contabilidad y Finanzas, 18(2), 45-67.
- Herrera, J. (2024). Organización contable en la empresa comercial de la Sra. Darquea Sánchez María Cecilia de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio del 2023. Dspace/UNL.
- Horngrén, C., Harrison, W., Oliver, S., Best, P., Fraser, D., Tan, R., & Willett, R. (2012). *Accounting*. Pearson Higher Education AU.
- Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (2023). Registro Estadístico de Empresas (REEM). Recuperado de: <https://www.ecuadorencifras.gob.ec/directoriodeempresas/>
- Iñiguez, J. (2021). Organización contable en la empresa comercial “Maxcolor” de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019. Dspace/UNL.
- Izaguirre, J. G. (2014). Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados Vigencia y Aplicación. *Quipukamayoc*, 7(13), 121-134.
- Jaramillo, W. A., Flor, R. H., & Vásquez, J. R. (2022). Small and medium-sized enterprises in Ecuador: Evolution and Challenges. *Journal of evolutionary studies in business*, 7(1), 121-165.
- Jiménez, C. (2023). Organización Contable a la Empresa “Herrajes Romero” de la Ciudad de Loja, Periodo Octubre – Diciembre 2022. Dspace/UNL.
- Kieso, D. E., Weygandt, J. J., Warfield, T. D., Wiecek, I. M., & McConomy, B. J. (2019). *Intermediate Accounting, Volume 2*. John Wiley & Sons.

- Lepak, D. P., & Snell, S. A. (1999). The human resource architecture: Toward a theory of human capital allocation and development. *Academy of management review*, 24(1), 31-48.
- Loaiza, O. (2021). Implementación contable en el “Hotel Podocarpus” de la ciudad de Loja, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020. Dspace/UNL.
- Lojan, M. (2024). Organización contable al “Comercial Vivanco 2” del Sr. Vivanco Ocampo Jandry Robinzon del cantón Marcabelí, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023. Dspace/UNL.
- López, J., & Martínez, A. (2021). The role of structured accounting systems in enhancing SME performance. *European Accounting Review*, 30(2), 203-220.
- Macas, Y. (2023). Organización contable en la “Ferretería Diconsa” Constructora SA. del Cantón Saraguro, periodo del 1 de abril al 30 junio del 2022. Dspace/UNL.
- Maldonado Palacios, H. (2004). Manual de contabilidad. *Quito, Editorial Printed*.
- Mang'ana, K. M., Hokororo, S. J., & Ndyetabula, D. W. (2024). An Investigation of the Extent of Implementation of the Financial Management Practices of Agri-SMEs in developing countries: Evidence from Tanzania. *Sustainable Technology and Entrepreneurship*, 3(1), 100049.
- Manzoor, F., Wei, L., & Siraj, M. (2021). Small and medium-sized enterprises and economic growth in Pakistan: An ARDL bounds cointegration approach. *Heliyon*, 7(2).
- Martinez, S. S. (2022). La contabilidad ambiental en las finanzas de las empresas sustentables en México. *Revista de Gestão Social e Ambiental*, 16(2), e02988-e02988.
- Maza, D. (2024). Organización Contable en la Empresa MP Vehículos Sociedad Civil de la Ciudad de Loja, Periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023. Dspace/UNL.
- Maza, P. (2020). Organización contable en la empresa comercial “MT Megatumbados” de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019. Dspace/UNL.
- Medina, C. (2023). Organización Contable a Jaramillo Vélez Margarita Rosa de la Ciudad de Loja, mayo- junio 2022. Dspace/UNL.
- Medina, L. R. U. (2016). *Plan de cuentas para sistemas contables*. Ecoe Ediciones.

- Melgar, R. (2023). Organización contable a la empresa Insumos Agropecuarios de la Ing. Rocío del Carmen Guamán Guañas de la ciudad de Loja durante el período comprendido del 01 de abril al 30 de junio 2022. Dspace/UNL.
- Mora-Hernández, L.F, & Cordero-Díaz, M.C. (2023). "Contabilidad gerencial y su incidencia en la supervivencia de las Pymes.". *Reflexiones Contables*, vol. 6, no. 1, 78-90
- Naciones Unidas. (2023). *Día de las Microempresas y las Pequeñas y Medianas Empresas | Naciones Unidas*. Recuperado de: <https://www.un.org/es/observances/micro-small-medium-businesses-day>
- Ongbali, S. O., Afolalu, S. A., Oyedepo, S. A., Aworinde, A. K., & Fajobi, M. A. (2021). A study on the factors causing bottleneck problems in the manufacturing industry using principal component analysis. *Heliyon*, 7(5).
- Orden-Cruz, C., Paule-Vianez, J., Sánchez-Escobedo, M. C., & Moutinho, V. (2024). EPU and SMEs' Financial Performance: industry vs. service sector. *Journal of Open Innovation: Technology, Market, and Complexity*, 100320.
- Ordóñez, C. (2021). Implementación contable en el comercial “Plaza Centro” de la parroquia Vilcabamba, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020. Dspace/UNL.
- Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (2024). Índice de Políticas para Pymes: América Latina y el Caribe 2024. Recuperado de: https://www.oecd-ilibrary.org/development/indice-de-politicas-para-pymes-america-latina-y-el-caribe-2024_97c3e47c-es
- Padilla, A. (2021). Organización Contable en el Local Comercial “Home Atelier” de la ciudad de Loja. Periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019. Dspace/UNL.
- Pérez, J. (2022). Organización contable y aplicación de indicadores financieros en la ferretería león e hijos de la ciudad de Loja, periodo enero- junio de 2020. Dspace/UNL.
- Porter, M. E. (1998). *On Competition*. Harvard Business School Publishing.
- Puchaicela, R. (2023). Organización Contable en la Empresa Inmobiliaria Loja de la ciudad de Loja del periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022. Dspace/UNL.

- Ramón, J. (2021). Implementación contable en el complejo deportivo y turístico planeta verde del cantón Gualaquiza periodo 01 de enero - junio 30 del año 2020. Dspace/UNL.
- Reinoso, X. A. V., Reinoso, J. E. V., & Baldeón, M. D. C. (2021). El papel de la Contabilidad en las Pymes. *Dominio de las Ciencias*, 7(4), 55.
- Reyes, J. (2023). Organización contable en la Empresa Comercial “San Antonio” de la ciudad de Zamora, periodo de octubre a diciembre de 2022. Dspace/UNL.
- Romero-Castro, N., Miramontes-Viña, V., & López-Cabarcos, M. Á. (2022). Understanding the antecedents of entrepreneurship and renewable energies to promote the development of community renewable energy in rural areas. *Sustainability*, 14(3), 1234.
- Salinas, N. (2022). Organización contable y tributaria en la microempresa Nahyssa distribuciones de la ciudad de Loja. Periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2021. Dspace/UNL.
- Samuelson, P. A., & Nordhaus, W. D. (2009). *Macroeconomics* 19e.
- Sánchez, M. (2021). Organización contable y aplicación de indicadores financieros en el almacén “Agro Nova” de la ciudad de Alamor período del 01 de enero al 30 de junio del 2020”. Dspace/UNL.
- Sánchez, M. (2022). Organización contable en la ferretería Madeferri de la ciudad de Piñas, período del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2021. Dspace/UNL.
- Sánchez, M., & Torres, P. (2023). Financial sustainability in SMEs: The relevance of internal accounting manuals. *Journal of Management Accounting Research*, 35(1), 45-62.
- Sánchez, P. Z. (2021). *Contabilidad general: con base en normas internacionales de información financiera*. Alpha Editorial.
- Sawe, K., Makori, D., Lanlan, Z., Ahmi, A., & Popoola, O. M. J. (2022). Financial management practices and performance of commercial and services companies listed at Nairobi securities exchange, Kenya. *International Journal of Recent Technology and Engineering*, 6(09), 324-331.
- Schumpeter, J. A. (1942). *Capitalism, Socialism, and Democracy*. Harper & Brothers.

- Simancas, P. (2024). Organización contable en la empresa del Sr Niveló Martínez Wilson Augusto en la ciudad de Loja, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023. Dspace/UNL.
- Sinche, H. (2024). Organización contable en la ferretería del Sr. Cuenca Quinde Darwin Rigoberto del cantón Catamayo, periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2023. Dspace/UNL.
- Sinisterra, G., Polanco, L. E., & Henao, H. (2003). Contabilidad Sistema de información para las organizaciones. *Bogotá. Editorial Mc Graw Hill.*
- Solano, J. (2023). Planeación financiera a la empresa Auto Shopping del señor Echeverría Cuadros Juan Andrés de la ciudad de Loja, periodo 2022 - 2026. Dspace/UNL.
- Solow, R. M. (1956). A contribution to the theory of economic growth. *The quarterly journal of economics*, 70(1), 65-94.
- Torres, C. (2022). Organización contable en la empresa comercial “OROCENTRO” de la ciudad de Zaruma, periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022. Dspace/UNL.
- Tuza, A. (2024). Organización contable en la ferretería del Señor Armijos Salinas Luis Claudio del cantón Saraguro, provincia de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023. Dspace/UNL.
- Utterback, J. M. (1996). *Mastering the dynamics of innovation*. Harvard Business School Press.
- World Bank (2021). Small and Medium Enterprises (SMEs) Finance. Available at: <https://www.worldbank.org/en/topic/smefinance>. Available at: <https://www.worldbank.org/en/topic/smefinance>.
- Yank, J. A. V., & Mejía, M. A. M. (2021). Caracterización de la gestión de la información contable en las Pymes comerciales de Ambato–Ecuador. *Cuadernos de Contabilidad*, 22(22), 1-13.
- Zavala, P. (2004). *Introducción a la contaduría fundamentos*.
- Zhunaula, D. (2023). Organización contable en la “Ferretería Paqui” de la ciudad de Paquisha, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022. Dspace/UNL.

11. Anexos

Anexo 1. Libros auxiliares

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 01 al 08 de Octubre del 2023													
Auxiliar N° 1													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
3/10/2023	001-002-000002185	Ban Ecuador B.P Zonal 7		3,57	0,43					4,00			4,00
3/10/2023	001-002-000002190	Krisch Sander Ellis		63,93	7,67					71,60			71,60
3/10/2023	001-002-000002193	Merino Rodas Luis Hernan		14,29	1,71					16,00			16,00
3/10/2023	001-002-000002194	Consumidor Final		1,79	0,21					2,00			2,00
3/10/2023	001-002-000002195	Michay Tene Julio Gerardo		54,73	6,57					61,30			61,30
3/10/2023	001-002-000002196	Rosa Figueroa Agurto		41,52	4,98					46,50			46,50
3/10/2023	001-002-000002197	Michay Tene Julio Gerardo		35,54	4,26					39,80			39,80
3/10/2023	001-002-000002198	Michay Tene Julio Gerardo		40,45	4,85					45,30			45,30
3/10/2023	001-002-000002199	Consumidor Final		6,70	0,80					7,50			7,50
3/10/2023	001-002-000002200	Quizhpe Sarango Norma Lorena		205,36	24,64					230,00			230,00
3/10/2023	001-002-000002201	Consumidor Final		1,79	0,21					2,00			2,00
3/10/2023	001-002-000002202	Consumidor Final		10,27	1,23					11,50			11,50
3/10/2023	001-002-000002203	Pintado Baculima Rafael Patricio		86,61	10,39					97,00			97,00
4/10/2023	001-002-000002204	Vega Jimenez Geovanny Jose		14,42	1,73					16,15			16,15
4/10/2023	001-002-000002205	Cordova Ortiz Nila Maria		5,49	0,66					6,15			6,15
4/10/2023	001-002-000002206	Guaman Guerrero Jose Isaias	0,38	18,39	2,21					20,98			20,98
4/10/2023	001-002-000002207	Consumidor Final		3,88	0,47					4,35			4,35
4/10/2023	001-002-000002208	Vera Cordova Jose Luis	3,00	54,91	6,59					64,50			64,50
4/10/2023	001-002-000002209	Agreda Medina Vicente Bolivar		15,27	1,83					17,10			17,10
4/10/2023	001-002-000002210	Consumidor Final		4,02	0,48					4,50			4,50
4/10/2023	001-002-000002211	Vera Cordova Jose Luis	3,00	61,16	7,34					71,50			71,50
4/10/2023	001-002-000002212	Reyes Seraquive Galo Anibal		15,62	1,87					17,49			17,49
4/10/2023	001-002-000002213	Ronny Toala		9,43	1,13					10,56			10,56

4/10/2023	001-002-000002214	Caiza Caiza Julio Cesar		22,86	2,74					25,60		25,60
4/10/2023	001-002-000002215	Consumidor Final		19,73	2,37					22,10		22,10
5/10/2023	001-002-000002216	Soto Castillo Manuel de Jesus		66,96	8,04					75,00		75,00
5/10/2023	001-002-000002217	Carrion Pintado Edwin Grimaldi		8,26	0,99					9,25		9,25
5/10/2023	001-002-000002218	Rodas Blanca		65,18	7,82					73,00		73,00
5/10/2023	001-002-000002219	Yaguana Castillo Manuel Stalin		18,35	2,20					20,55		20,55
5/10/2023	001-002-000002220	Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo		27,41	3,29	1%	0,27	30%	0,99	29,44		30,70
5/10/2023	001-002-000002221	Diaz Tandazo Fabiola Marilu		46,43	5,57					52,00		52,00
5/10/2023	001-002-000002222	Diaz Tandazo Fabiola Marilu		3,57	0,43					4,00		4,00
5/10/2023	001-002-000002223	Michay Tene Julio Gerardo		8,04	0,96					9,00		9,00
5/10/2023	001-002-000002224	Celi Elva Esperanza		37,95	4,55					42,50		42,50
5/10/2023	001-002-000002225	Consumidor Final		6,25	0,75					7,00		7,00
5/10/2023	001-002-000002226	Erazo Rodriguez Manuel Alejandro		28,88	3,47					32,35		32,35
5/10/2023	001-002-000002227	Alvarez Martinez Rosa Maxima		4,46	0,54					5,00		5,00
5/10/2023	001-002-000002228	Consumidor Final		10,27	1,23					11,50		11,50
5/10/2023	001-002-000002229	Cañar Aguirre Diego Armando	8,50	33,75	4,05					46,30		46,30
5/10/2023	001-002-000002230	Caraguay Riofrio Angel Ruben		134,44	16,13					150,57		150,57
5/10/2023	001-002-000002231	Flores Mora Catherine del Cisne		44,29	5,31					49,60		49,60
5/10/2023	001-002-000002232	Robles Tandazo Darwin Arcelio		9,82	1,18					11,00		11,00
6/10/2023	001-001-000000210	Espinoza Alvarez Jose Antonio	82,00	22,32	2,68					107,00		107,00
6/10/2023	001-001-000000211	Consumidor Final		9,91	1,19					11,10		11,10
6/10/2023	001-001-000000212	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		52,41	6,29					58,70		58,70
6/10/2023	001-001-000000213	Torres Ojeda Yazmin Mireya		15,40	1,85	1%	0,15	30%	0,55	16,54		17,25
6/10/2023	001-001-000000214	Cazanova Vintimilla Andrea Paulina		16,56	1,99					18,55		18,55
6/10/2023	001-001-000000215	Quichimbo Celi Luz Victoria		53,57	6,43					60,00		60,00
6/10/2023	001-001-000000216	Montaño Lurzuriaga Carlos		4,02	0,48					4,50		4,50
7/10/2023	001-001-000000217	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00		12,00
7/10/2023	001-001-000000218	Consumidor Final		18,48	2,22					20,70		20,70
7/10/2023	001-001-000000219	Estrada Jumbo Humberto		7,77	0,93					8,70		8,70
7/10/2023	001-001-000000220	Rosa Figueroa Agurto		16,96	2,04					19,00		19,00
7/10/2023	001-001-000000221	Rivas Pinta Jacqueline		2,19	0,26					2,45		2,45
7/10/2023	001-001-000000222	Cazanova Vintimilla Andrea Paulina		18,66	2,24					20,90		20,90

7/10/2023	001-001-00000223	Consumidor Final		5,80	0,70				6,50		6,50	
7/10/2023	001-001-00000224	Caraguay Riofrio Angel Ruben		7,14	0,86				8,00		8,00	
7/10/2023	001-001-00000225	Consumidor Final		2,46	0,30				2,76		2,76	
7/10/2023	001-001-00000226	Cajamarca Flores Alex Francisco		6,25	0,75				7,00		7,00	
7/10/2023	001-001-00000227	Berru Torres Hector Homero		8,04	0,96				9,00		9,00	
7/10/2023	001-001-00000228	Cuenca Celi Juan Carlos		18,30	2,20				20,50		20,50	
7/10/2023	001-001-00000229	Cuenca Pardo Wilson Manuel		12,37	1,48				13,85		13,85	
7/10/2023	001-001-00000230	Consumidor Final		6,70	0,80				7,50		7,50	
7/10/2023	001-001-00000231	Consumidor Final		8,48	1,02				9,50		9,50	
7/10/2023	001-001-00000232	Consumidor Final		8,04	0,96				9,00		9,00	
8/10/2023	001-001-00000233	Buri Caraguay Julio Cesar		5,13	0,62				5,75		5,75	
8/10/2023	001-001-00000234	Consumidor Final		4,64	0,56				5,20		5,20	
8/10/2023	001-001-00000235	Cueva Quevedo Neimar Polivio		16,70	2,00				18,70		18,70	
8/10/2023	001-001-00000236	Consumidor Final		2,59	0,31				2,90		2,90	
8/10/2023	001-001-00000237	Consumidor Final		5,13	0,62				5,75		5,75	
8/10/2023	001-001-00000238	Paz Espinoza Flavio Herman		177,95	21,35				199,30		199,30	
8/10/2023	001-001-00000239	Quishpi Alex		187,37	22,48				209,85		209,85	
8/10/2023	001-001-00000240	Lopez Garcia Libardo Enrique		148,48	17,82				166,30		166,30	
8/10/2023	001-002-00002233	Pizarro Zapata Manuel Alexander		7,14	0,86				8,00		8,00	
Total			96,88	2.253,71	270,45		0,43		1,54	2.619,07	-	2.621,04

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
8/10/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		2.619,07	
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,43	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,43		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		1,54	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	1,54		
	4.01.01.01	Ventas			2.350,59
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	96,88		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	2.253,71		
	2.01.03.01	Iva ventas			270,45
		P/r ventas de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023 (Anexo N° 1)			
SUMAN				2.621,04	2.621,04

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 9 al 15 de Octubre del 2023
 Auxiliar N° 2

Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
9/10/2023	001-002-000002234	Alvarado Sanchez Juan Pablo		8,93	1,07					10,00			10,00
9/10/2023	001-002-000002235	Solorzano Maldonado Jorge Adalberto		5,94	0,71					6,65			6,65
9/10/2023	001-002-000002236	Jaramillo Vivanco Wilmer Stalin		8,93	1,07					10,00			10,00
9/10/2023	001-002-000002237	Romero Suarez Isaac Elias		2,68	0,32					3,00			3,00
9/10/2023	001-002-000002238	Jaramillo Vivanco Wilmer Stalin		17,86	2,14					20,00			20,00
9/10/2023	001-002-000002239	Medina Luarte Manuel Hediberto		16,29	1,95					18,24			18,24
9/10/2023	001-002-000002240	Palacios Casanova Celi Maria		4,02	0,48					4,50			4,50
9/10/2023	001-002-000002241	Paute arrion Fanny		87,46	10,50					97,96			97,96
9/10/2023	001-002-000002242	Consumidor Final		2,41	0,29					2,70			2,70
9/10/2023	001-002-000002243	Consumidor Final		16,07	1,93					18,00			18,00
9/10/2023	001-002-000002244	Carrion Salinas Martha Enith		5,80	0,70					6,50			6,50
9/10/2023	001-002-000002245	Quishpi Alex		34,91	4,19					39,10			39,10
9/10/2023	001-002-000002246	Vera Cordova Jose Luis		28,44	3,41					31,85			31,85
9/10/2023	001-002-000002247	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00			6,00
9/10/2023	001-002-000002248	Bravo Villacres Javier Alexander		12,05	1,45					13,50			13,50
9/10/2023	001-002-000002249	Vargas Melida Judith		3,12	0,37					3,49			3,49
9/10/2023	001-002-000002250	Consumidor Final		2,86	0,34					3,20			3,20
9/10/2023	001-002-000002251	Consorcio Fiscalizacion Espindola		669,64	80,36					750,00			750,00
10/10/2023	001-001-000000241	Vera Cordova Jose Luis		41,07	4,93					46,00			46,00
10/10/2023	001-001-000000242	Cardenas Cabrera Dolores Maria		28,57	3,43					32,00			32,00
10/10/2023	001-001-000000243	Zambrano Ramirez Angel Antonio		36,56	4,39					40,95			40,95
10/10/2023	001-001-000000244	Tillaguango Piedra Camilo Alejandro		8,93	1,07					10,00			10,00
10/10/2023	001-001-000000245	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00			6,00
10/10/2023	001-001-000000246	Consumidor Final		14,96	1,80					16,76			16,76

10/10/2023	001-001-000000247	Consumidor Final		4,02	0,48				4,50		4,50
10/10/2023	001-001-000000248	Cuenca Fernandez Juan Rogelio		219,20	26,30				245,50		245,50
10/10/2023	001-001-000000249	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00		10,00
10/10/2023	001-001-000000250	Consumidor Final		6,96	0,84				7,80		7,80
10/10/2023	001-001-000000251	Consumidor Final		3,12	0,37				3,49		3,49
10/10/2023	001-001-000000252	Vivanco Celi Jose Lupercio	23,70		-				23,70		23,70
10/10/2023	001-001-000000253	Medina Cabrera Lorena Karina Jaramillo Vivanco Wilmer Stalin		17,46	2,10				19,56		19,56
11/10/2023	001-001-000000254	Villacres Pinzon Jose Guillermo		5,36	0,64				6,00		6,00
11/10/2023	001-001-000000255	Nalbay Leon Fanny Carmita		3,30	0,40				3,70		3,70
11/10/2023	001-001-000000256	Macias Velasquez Pedro Jorge		19,20	2,30				21,50		21,50
11/10/2023	001-001-000000257	Riofrio Gonzalez Pablo Luis		2,68	0,32				3,00		3,00
11/10/2023	001-001-000000258	Vivanco Herrera Galo Vinicio	96,00	27,95	3,35				31,30		31,30
11/10/2023	001-001-000000259	Quizhpe Armijos Ramiro			-				96,00		96,00
11/10/2023	001-001-000000260	Benavides Celi Ceciclia Ines		107,37	12,88				120,25		120,25
11/10/2023	001-001-000000261	Consumidor Final		4,91	0,59				5,50		5,50
11/10/2023	001-001-000000262	Juan Ramos Ramos		2,50	0,30				2,80		2,80
11/10/2023	001-001-000000263	Diaz Jimenez Carlos Gustavo		25,13	3,02				28,15		28,15
11/10/2023	001-001-000000264	Narea astillo Lourdes Gabriela		51,07	6,13				57,20		57,20
11/10/2023	001-001-000000265	Consumidor Final		138,12	16,57				154,69		154,69
11/10/2023	001-002-000002252	Consumidor Final		2,01	0,24				2,25		2,25
11/10/2023	001-002-000002253	Consumidor Final		6,92	0,83				7,75		7,75
11/10/2023	001-002-000002254	Consumidor Final		6,25	0,75				7,00		7,00
12/10/2023	001-001-000000266	Consumidor Final		9,82	1,18				11,00		11,00
12/10/2023	001-001-000000267	Jimenez Richard		10,67	1,28				11,95		11,95
12/10/2023	001-001-000000268	Jimenez Richard		5,89	0,71				6,60		6,60
12/10/2023	001-001-000000269	Roman Roman Carlos Miguel		744,91	89,39				834,30		834,30
12/10/2023	001-001-000000270	Consumidor Final		5,54	0,66				6,20		6,20
12/10/2023	001-001-000000271	Merino Rodas Luis Hernan		38,48	4,62				43,10		43,10
12/10/2023	001-001-000000272	Solorzano aldonado Jorge Adalberto		15,18	1,82				17,00		17,00
12/10/2023	001-001-000000273	Vera Cordova Jose Luis		16,52	1,98				18,50		18,50
12/10/2023	001-001-000000274	Consumidor Final		10,71	1,29				12,00		12,00
12/10/2023	001-001-000000275	Samaniego Leon ilton Efren		38,39	4,61				43,00		43,00
12/10/2023	001-001-000000276	Consumidor Final		4,55	0,55				5,10		5,10
12/10/2023	001-001-000000277	Sempertegui Ojeda Washington Bolivar		27,86	3,34				31,20		31,20
12/10/2023	001-001-000000278	Soto Soto Pepe Franklin		25,00	3,00				28,00		28,00

12/10/2023	001-001-00000279	Rojas Delgado Patricia Anabelle		46,87	5,62				52,49			52,49
13/10/2023	001-002-000002255	Saenz Roque Victor Jose	0,20	355,62	42,67				398,49			398,49
13/10/2023	001-002-000002256	Saenz Roque Victor Jose		47,77	5,73				53,50			53,50
13/10/2023	001-002-000002257	Rojas Cueva Galo Victor		22,32	2,68				25,00			25,00
13/10/2023	001-002-000002258	Cuenca Macas Angel Onofre	110,00		-				110,00			110,00
13/10/2023	001-002-000002259	Marco Salinas		40,18	4,82				45,00			45,00
13/10/2023	001-002-000002260	Consumidor Final		29,06	3,49				32,55			32,55
13/10/2023	001-002-000002261	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00			10,00
13/10/2023	001-002-000002262	Quishpe Armijos Ramiro		7,28	0,87				8,15			8,15
13/10/2023	001-002-000002263	Paz Ramon Armando Agustin		11,25	1,35				12,60			12,60
13/10/2023	001-002-000002264	Consumidor Final		6,70	0,80				7,50			7,50
14/10/2023	001-002-000002265	Rojas Gonza Luis Millan	17,00	13,39	1,61				32,00			32,00
14/10/2023	001-002-000002266	Quizhpe Armijos Ramiro		135,71	16,29				152,00			152,00
14/10/2023	001-002-000002267	Lozano Gomez Jose Fray		14,37	1,72				16,09			16,09
15/10/2023	001-002-000002268	Kirsch Sander Ellis		15,27	1,83				17,10			17,10
15/10/2023	001-002-000002269	Kirsch Sander Ellis		4,91	0,59				5,50			5,50
15/10/2023	001-002-000002270	Reyes Seraquive Galo Anibal		125,54	15,06				140,60			140,60
15/10/2023	001-002-000002271	Paladines Granda Rosa Amada		715,91	85,91				801,82			801,82
15/10/2023	001-002-000002272	Ruiz Herrera Juan Carlos		31,25	3,75				35,00			35,00
Total			246,90	4.316,53	517,98			-	-	5.081,42		5.081,42

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/10/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		5.081,42	
	1.01.01.01	Ventas			4.563,43
	4.01.01.01	Ventas 0%	246,90		
	4.01.01.01.01	Ventas 12%	4.316,53		
	4.01.01.01.02	Iva ventas			517,98
	2.01.03.01	P/r ventas de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023 (Anexo N° 2)			
SUMAN				5.081,42	5.081,42

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 16 al 22 de Octubre del 2023

Auxiliar N° 3

Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
16/10/2023	001-002-000002273	Consumidor Final		7,37	0,88					8,25			8,25
16/10/2023	001-002-000002274	Consumidor Final		12,50	1,50					14,00			14,00
16/10/2023	001-002-000002275	Celi Villavicencio Galo Yandre		50,00	6,00					56,00			56,00
16/10/2023	001-002-000002276	Veintimilla Rojas Enith Esperanza		18,08	2,17					20,25			20,25
16/10/2023	001-002-000002277	Paladines Palacios Carmen Susana		7,81	0,94					8,75			8,75
16/10/2023	001-002-000002278	Guachizaca Flores Jose Jheovany		8,04	0,96					9,00			9,00
16/10/2023	001-002-000002279	Consumidor Final		5,58	0,67					6,25			6,25
16/10/2023	001-002-000002280	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00			10,00
16/10/2023	001-002-000002281	Consumidor Final		3,57	0,43					4,00			4,00
16/10/2023	001-002-000002282	Agricola Comercial Catamayo AGROCATSA S.A		31,25	3,75					35,00			35,00
17/10/2023	001-001-000000280	Monterrey Azucarera Lojana S.A MALCA		29,91	3,59					33,50			33,50
17/10/2023	001-001-000000281	Monterrey Azucarera Lojana S.A MALCA		267,86	32,14					300,00			300,00
17/10/2023	001-001-000000282	Agricola Comercial Catamayo AGROCATSA S.A		267,86	32,14					300,00			300,00
17/10/2023	001-001-000000283	Chuico Apolo Elsa Marina		7,77	0,93					8,70			8,70
17/10/2023	001-001-000000284	Cabrera Cabrera Luis Vicente		216,74	26,01					242,75			242,75
17/10/2023	001-001-000000285	Consumidor Final		29,69	3,56					33,25			33,25
17/10/2023	001-001-000000286	Quizhpe Armijos Ramiro	6,60	16,70	2,00					25,30			25,30
17/10/2023	001-001-000000287	Zhapa Chimbo Luis Fernando		273,21	32,79					306,00			306,00
17/10/2023	001-001-000000288	Carrion Acaro Luis Fernando		9,46	1,14					10,60			10,60
17/10/2023	001-001-000000289	Garcia Carrion Flor Birmania		24,55	2,95					27,50			27,50
17/10/2023	001-001-000000290	Lopez Ludeña Carlos Enrique		40,00	4,80					44,80			44,80
17/10/2023	001-002-000002283	Lopez Ludeña Carlos Enrique		40,00	4,80					44,80			44,80
17/10/2023	001-002-000002284	Lopez Garcia Libardo Enrique		44,64	5,36					50,00			50,00
17/10/2023	001-002-000002285	Quizhpe Armijos Ramiro	6,25	9,29	1,11					16,65			16,65
17/10/2023	001-002-000002286	Lopez Ludeña Carlos Enrique		70,94	8,51					79,45			79,45
17/10/2023	001-002-000002287	Consumidor Final		12,50	1,50					14,00			14,00
17/10/2023	001-002-000002288	Cedillo Graciela		22,38	2,69					25,07			25,07

17/10/2023	001-002-000002289	Consumidor Final		17,41	2,09					19,50			19,50
17/10/2023	001-002-000002290	Consumidor Final		12,50	1,50					14,00			14,00
17/10/2023	001-002-000002291	Consumidor Final		3,13	0,38					3,51			3,51
17/10/2023	001-002-000002292	Canelagold S.A.S		41,52	4,98					46,50			46,50
17/10/2023	001-002-000002293	Consumidor Final		15,18	1,82					17,00			17,00
17/10/2023	001-002-000002294	Consumidor Final		10,98	1,32					12,30			12,30
18/10/2023	001-002-000002295	Bravo Correa Jorge Luis		252,05	30,25					282,30			282,30
18/10/2023	001-002-000002296	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		4,69	0,56					5,25			5,25
18/10/2023	001-002-000002297	Consumidor Final		6,25	0,75					7,00			7,00
18/10/2023	001-002-000002298	Consumidor Final		13,39	1,61					15,00			15,00
18/10/2023	001-002-000002299	Soto Llumiquinga Giovanny Francisco		8,04	0,96					9,00			9,00
18/10/2023	001-002-000002300	Jima Sarango Manuel Isidro		26,79	3,21					30,00			30,00
18/10/2023	001-002-000002301	Victor Gumercino Cuenca		6,25	0,75					7,00			7,00
18/10/2023	001-002-000002302	Quevedo Veintimilla Geovanny Francisco		33,26	3,99					37,25			37,25
18/10/2023	001-002-000002303	Flores Reyes Karla Estefania	0,80	10,71	1,29					12,80			12,80
18/10/2023	001-002-000002304	Bravo Correa Jorge Luis		263,84	31,66					295,50			295,50
18/10/2023	001-002-000002305	Chuico Apolo Elsa Marina		81,34	9,76					91,10			91,10
18/10/2023	001-002-000002306	Chuico Apolo Elsa Marina		70,62	8,47					79,09			79,09
18/10/2023	001-002-000002307	Zhapa Chimbo Luis Fernando		29,96	3,60					33,56			33,56
18/10/2023	001-002-000002308	Santorun Cueva Luis Vicente	0,30	6,25	0,75					7,30			7,30
18/10/2023	001-002-000002309	Diego Ayala		10,71	1,29					12,00			12,00
18/10/2023	001-002-000002310	Torres Ordoñez Marlon Antonio		9,46	1,14					10,60			10,60
18/10/2023	001-002-000002311	Zaragocin Figueroa Elizabeth Maria		4,91	0,59					5,50			5,50
18/10/2023	001-002-000002312	Diana del Pilar Guevara Pinza		3,66	0,44					4,10			4,10
18/10/2023	001-002-000002313	Medina Luarte Manuel Hediberto		32,86	3,94					36,80			36,80
18/10/2023	001-002-000002315	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50			8,50
18/10/2023	001-002-000002316	Castillo Paz Henry Luis		4,73	0,57					5,30			5,30
18/10/2023	001-002-000002317	Lopez Garcia Libardo Enrique		44,64	5,36					50,00			50,00
18/10/2023	001-002-000002318	Castillo Paz Henry Luis		4,02	0,48					4,50			4,50
18/10/2023	001-002-000002319	Merino Rodas Luis Hernan	50,00							50,00			50,00
18/10/2023	001-002-000002320	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50			9,50
18/10/2023	001-002-000002321	Consumidor Final		21,87	2,62					24,49			24,49
18/10/2023	001-002-000002322	Medina Luarte Manuel Hediberto		107,81	12,94					120,75			120,75
18/10/2023	001-002-000002323	Consumidor Final		4,24	0,51					4,75			4,75
19/10/2023	001-001-000000291	Zhapa Chimbo Luis Fernando		82,63	9,92					92,55			92,55
19/10/2023	001-001-000000292	Balladares Herrera Pedro		76,79	9,21					86,00			86,00
19/10/2023	001-001-0000002324	Celi Jaramillo Rene Gustavo		9,82	1,18					11,00			11,00

19/10/2023	001-002-000002325	Torres Ordoñez Marlon Antonio		5,36	0,64				6,00		6,00
19/10/2023	001-002-000002326	Sistemas Tecnologicos Alcatecni CIA.LTDA	5,25		-				5,25		5,25
20/10/2023	001-001-000000293	Celi Jaramillo Rene Gustavo		18,35	2,20				20,55		20,55
20/10/2023	001-001-000000294	Consumidor Final		2,90	0,35				3,25		3,25
20/10/2023	001-001-000000295	Yauri Bravo Manuel Eduardo		8,93	1,07				10,00		10,00
20/10/2023	001-001-000000296	Consumidor Final		3,53	0,42				3,95		3,95
20/10/2023	001-001-000000297	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00		10,00
20/10/2023	001-001-000000298	Consumidor Final		5,18	0,62				5,80		5,80
20/10/2023	001-001-000000299	Martinez Valdiviezo Javier Aparicio		3,21	0,39				3,60		3,60
20/10/2023	001-001-000000300	Martinez Valdiviezo Javier Aparicio		49,55	5,95				55,50		55,50
20/10/2023	001-001-000000301	Cuenca Paccha Nestor Porfirio		4,46	0,54				5,00		5,00
20/10/2023	001-001-000000302	Chuico Apolo Elsa Marina		7,77	0,93				8,70		8,70
20/10/2023	001-001-000000303	Torres Yaguana Jaime		6,25	0,75				7,00		7,00
21/10/2023	001-001-000000304	Jaramillo Ochoa Kevin Rolando		212,50	25,50				238,00		238,00
21/10/2023	001-001-000000305	Cango Recto Julio Benigno	2,00	27,14	3,26				32,40		32,40
21/10/2023	001-001-000000306	Celi Jaramillo Rene Gustavo		17,41	2,09				19,50		19,50
21/10/2023	001-001-000000307	Consumidor Final		6,70	0,80				7,50		7,50
21/10/2023	001-001-000000308	Torres Ojeda Yazmin Mireya		8,93	1,07				10,00		10,00
21/10/2023	001-001-000000309	Consumidor Final		2,05	0,25				2,30		2,30
21/10/2023	001-001-000000310	Consumidor Final		20,54	2,46				23,00		23,00
21/10/2023	001-001-000000311	Morocho Pinta Jaime Rodrigo		191,52	22,98				214,50		214,50
22/10/2023	001-001-000000312	Balladares Herrera Pedro		15,63	1,88				17,51		17,51
22/10/2023	001-001-000000313	Balladares Herrera Pedro		23,21	2,79				26,00		26,00
22/10/2023	001-001-000000314	Cuenca Fernandez Juan Rogelio		53,12	6,37				59,49		59,49
22/10/2023	001-001-000000315	Cardenas Rojas Marco Vinicio		14,02	1,68				15,70		15,70
22/10/2023	001-001-000000316	Consumidor Final		8,71	1,05				9,76		9,76
22/10/2023	001-001-000000317	Rojas Gonza Luis Millan		102,68	12,32				115,00		115,00
22/10/2023	001-001-000000318	Guaman Cevallos Victor Hugo		31,25	3,75				35,00		35,00
Total			71,20	3.744,84	449,38				4.265,42		4.265,42

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/10/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4.265,42	
	1.01.01.01	Caja			3.816,04
	4.01.01.01	Ventas	71,20		
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	3.744,84		
	4.01.01.01.01	Ventas 12%			
	4.01.01.01.02	Iva ventas			449,38
	2.01.03.01	P/r ventas de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Anexo N° 3)			
		SUMAN		4.265,42	4.265,42

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 23 al 29 de Octubre del 2023													
Auxiliar N° 4													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ref. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
23/10/2023	001-001-000000319	Torres Chamorro Angel		8,93	1,07					10,00			10,00
		Gustavo											
23/10/2023	001-001-000000320	Ramirez Carlos Alberto		16,21	1,95					18,16			18,16
23/10/2023	001-001-000000321	Jaramillo Valarezo Maria		4,69	0,56					5,25			5,25
		Enidt											
23/10/2023	001-001-000000322	Celi Jaramillo Rene Gustavo		15,71	1,89					17,60			17,60
23/10/2023	001-001-000000323	Consumidor Final		18,12	2,17					20,29			20,29
23/10/2023	001-001-000000324	Sigcha Herrera Maria Elena	10,00	86,74	10,41					107,15			107,15
23/10/2023	001-001-000000325	Jaramillo Valarezo Maria		1,79	0,21					2,00			2,00
		Enidt											
23/10/2023	001-001-000000326	Jaramillo Valarezo Maria		6,03	0,72					6,75			6,75
		Enidt											
23/10/2023	001-001-000000327	Torres Ojeda Yazmin Mireya		5,36	0,64	1%	0,05	30%	0,19	5,76			6,00
23/10/2023	001-001-000000329	Banecuator B.P Zonal 7		2,68	0,32					3,00			3,00
23/10/2023	001-001-000000330	Banecuator B.P Zonal 7		2,68	0,32					3,00			3,00
23/10/2023	001-001-000000331	Guaman Cevallos Victor Hugo		20,09	2,41					22,50			22,50
23/10/2023	001-001-000000332	Valdiviezo Quezada Lider		87,50	10,50					98,00			98,00
		Rolando											
23/10/2023	001-001-000000333	Jaramillo Ochoa Kevin		8,93	1,07					10,00			10,00
		Rolando											

23/10/2023	001-001-000000334	Almeida Riofrio Wilman Fabricio		15,18	1,82					17,00		17,00
23/10/2023	001-001-000000335	Chimborazo Pasto Enma Teresa		16,96	2,04					19,00		19,00
23/10/2023	001-001-000000336	Consumidor Final		6,25	0,75					7,00		7,00
24/10/2023	001-001-000000337	Consumidor Final		6,70	0,80					7,50		7,50
24/10/2023	001-001-000000338	Morocho Pinta Jaime Rodrigo		21,43	2,57					24,00		24,00
24/10/2023	001-001-000000339	Bastidas Serrano Freddy Anibal		26,56	3,19					29,75		29,75
24/10/2023	001-001-000000340	Castillo Jaramillo Cesar Antonio		62,50	7,50					70,00		70,00
24/10/2023	001-001-000000341	Liviapoma Jimenez Juan Pablo		34,82	4,18					39,00		39,00
24/10/2023	001-001-000000342	Giraldo Mejia Gilberto Andres		222,23	26,67					248,90		248,90
24/10/2023	001-001-000000343	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
24/10/2023	001-001-000000344	Consumidor Final		13,39	1,61					15,00		15,00
24/10/2023	001-001-000000345	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00		9,00
24/10/2023	001-001-000000346	Consumidor Final		9,82	1,18					11,00		11,00
24/10/2023	001-001-000000347	Firdo Mejia Gilberto Andres		17,19	2,06					19,25		19,25
24/10/2023	001-001-000000348	Consumidor Final		24,91	2,99					27,90		27,90
24/10/2023	001-001-000000349	Federacion Regional de Asociaciones de Pequeños Cafetaleros Ecologicos del Sur		1,88	0,23					2,11		2,11
24/10/2023	001-001-000000350	Cango Recto Julio Benigno		12,68	1,52					14,20		14,20
24/10/2023	001-001-000000351	Consumidor Final		26,34	3,16					29,50		29,50
24/10/2023	001-001-000000352	Consumidor Final		5,58	0,67					6,25		6,25
24/10/2023	001-001-000000353	Almeida Riofrio Wilman Fabricio		6,25	0,75					7,00		7,00
24/10/2023	001-001-000000354	Consumidor Final		6,92	0,83					7,75		7,75
24/10/2023	001-001-000000355	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00		6,00
24/10/2023	001-001-000000356	Cumbicus Cevallos Fatima Lorena		6,70	0,80					7,50		7,50
25/10/2023	001-001-000000357	Consumidor Final		6,70	0,80					7,50		7,50
25/10/2023	001-001-000000358	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50		6,50
25/10/2023	001-001-000000359	Acaro Herrera Jose Franciso		13,39	1,61					15,00		15,00
25/10/2023	001-001-000000360	Merizalde Briceño Luis Antonio	8,50	68,48	8,22					85,20		85,20
25/10/2023	001-001-000000361	Ordoñez Valdiviezo Leonardo Ivan		3,35	0,40					3,75		3,75
25/10/2023	001-001-000000362	Tillaguango Piedra Camilo Alejandro		4,69	0,56					5,25		5,25
25/10/2023	001-001-000000363	Morocho Pinta Jaime Roodrigo		20,54	2,46					23,00		23,00
25/10/2023	001-001-000000364	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00		9,00
25/10/2023	001-001-000000365	BanEcuador B.P Zonal 7		3,57	0,43					4,00		4,00
25/10/2023	001-001-000000366	Salinas Merino Marco Vinicio		83,08	9,97					93,05		93,05

25/10/2023	001-001-00000366	Consortio Fiscalizacion Espindola		105,36	12,64					118,00		118,00
25/10/2023	001-001-00000367	Giraldo Mejia Gilberto Andres		16,87	2,02					18,89		18,89
26/10/2023	001-001-00000368	Consumidor Final		5,54	0,66					6,20		6,20
26/10/2023	001-001-00000369	Consumidor Final		4,64	0,56					5,20		5,20
26/10/2023	001-001-00000370	Yaguana Bustamante Maria Fernanda		14,73	1,77					16,50		16,50
26/10/2023	001-001-00000371	Consumidor Final		8,12	0,97					9,09		9,09
26/10/2023	001-001-00000372	Castillo Jaramillo Cesar Antonio		63,84	7,66					71,50		71,50
26/10/2023	001-001-00000373	Consumidor Final		5,49	0,66					6,15		6,15
26/10/2023	001-001-00000374	Melva Herrera Castillo		16,96	2,04					19,00		19,00
26/10/2023	001-001-00000375	Neyra Espinaso Gilda Melania		102,68	12,32					115,00		115,00
26/10/2023	001-001-00000376	Gonzalez Montano Victor Arturo		24,33	2,92					27,25		27,25
26/10/2023	001-001-00000377	Carrion Peña Vicente Aguinaldo		17,86	2,14					20,00		20,00
26/10/2023	001-001-00000378	Michay Macas Angel Clotario		25,00	3,00					28,00		28,00
26/10/2023	001-001-00000379	Arias Cordova Miguel Alejandro		8,48	1,02					9,50		9,50
26/10/2023	001-001-00000380	Bustamante Granda Michael Segundo		8,93	1,07					10,00		10,00
26/10/2023	001-002-000002328	Moran Jimenez Andre Victoria		8,04	0,96					9,00		9,00
26/10/2023	001-002-000002329	Solorzano Maldonado Jorge Adalberto	0,50	16,96	2,04					19,50		19,50
26/10/2023	001-002-000002330	Torres Barraqueta Christian Moises	55,30		-					55,30		55,30
27/10/2023	001-002-000002331	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
27/10/2023	001-001-00000381	Cuenca Paladines Teresa de Jesus		44,20	5,30					49,50		49,50
27/10/2023	001-001-00000382	Lojasistem C.A		1,79	0,21	1%	0,02			1,99		2,00
27/10/2023	001-001-00000383	Reyes Cevallos Remigio Rafael		3,13	0,38					3,51		3,51
27/10/2023	001-001-00000384	Jose Alberto Caraguay Rojas	4,00	364,42	43,73					412,15		412,15
27/10/2023	001-001-00000385	Carrion Peña Vicente Aguinaldo	8,00	28,39	3,41					39,80		39,80
27/10/2023	001-001-00000386	Jose Alberto Caraguay Rojas		8,84	1,06					9,90		9,90
27/10/2023	001-001-00000387	Consumidor Final		2,01	0,24					2,25		2,25
27/10/2023	001-001-00000388	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00		6,00
27/10/2023	001-001-00000389	Cacpe Loja LTDA		35,71	4,29					40,00		40,00
27/10/2023	001-001-00000390	Consumidor Final		1,43	0,17					1,60		1,60

27/10/2023	001-001-00000391	Torres Ojeda Yazmin Mireya		12,77	1,53	1%	0,13	30%	0,46	13,71		14,30
27/10/2023	001-001-00000392	Cardenas Gutierrez Ruben	6,00	126,12	15,13					147,25		147,25
27/10/2023	001-001-00000393	Cardenas Gutierrez Ruben		4,02	0,48					4,50		4,50
27/10/2023	001-001-00000394	Loyola Alama Carlos Luis		6,25	0,75					7,00		7,00
27/10/2023	001-001-00000395	Carrion Peña Vicente Aguinaldo		11,16	1,34					12,50		12,50
27/10/2023	001-001-00000396	Consumidor Final		9,15	1,10					10,25		10,25
27/10/2023	001-002-000002332	Gonzaga Tamayo Paulina del Rocio		12,05	1,45					13,50		13,50
27/10/2023	001-002-000002333	Germania Herrera		1,34	0,16					1,50		1,50
27/10/2023	001-002-000002334	Tigre Alulima Carlos Amable		2,23	0,27					2,50		2,50
28/10/2023	001-002-000002335	Tamayo Torres Milan		2,46	0,30					2,76		2,76
28/10/2023	001-001-00000397	Condoy Buri Omar Ivan		20,98	2,52					23,50		23,50
28/10/2023	001-001-00000398	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		7,59	0,91					8,50		8,50
28/10/2023	001-001-00000399	Estacion de Servicios Ortega Frelmac CIA. LTDA		33,98	4,08					38,06		38,06
28/10/2023	001-001-00000400	Carchi Llerena Aaron Moshe		17,86	2,14					20,00		20,00
28/10/2023	001-001-00000401	Rojas Delgado Patricia Anabelle		15,40	1,85					17,25		17,25
28/10/2023	001-001-00000402	Roman Roman Carlos Miguel		4,29	0,51					4,80		4,80
28/10/2023	001-001-00000403	Consumidor Final		3,57	0,43					4,00		4,00
28/10/2023	001-001-00000404	Carrion Vega Paulina del Rocio		16,34	1,96					18,30		18,30
28/10/2023	001-001-00000405	Chamba Tandazo Martha Irene	80,00	15,18	1,82					97,00		97,00
28/10/2023	001-001-00000406	Guayanay Torres Ivan Fredy		24,11	2,89					27,00		27,00
28/10/2023	001-001-00000407	Consumidor Final		11,65	1,40					13,05		13,05
28/10/2023	001-001-00000408	Salas Palacios Rosario Lucila Marina		9,51	1,14					10,65		10,65
29/10/2023	001-001-00000409	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00		9,00
29/10/2023	001-001-00000410	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00
29/10/2023	001-001-00000411	Consumidor Final		6,34	0,76					7,10		7,10
29/10/2023	001-001-00000412	Consumidor Final		5,58	0,67					6,25		6,25
29/10/2023	001-001-00000413	Paz Espinoza Flavio Hernan		5,27	0,63					5,90		5,90
Total			172,30	2.426,35	291,16		0,20		0,65	2.888,96	-	2.889,81

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/10/2023	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		2.888,96	
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,20	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,20		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		0,65	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,65		
	4.01.01.01	Ventas			2.598,65
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	172,30		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	2.426,35		
	2.01.03.01	Iva ventas			291,16
		P/r ventas de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023 (Anexo N° 4)			
		SUMAN		2.889,81	2.889,81

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023													
Auxiliar N° 5													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal			Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%	Iva 12%	%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
30/10/2023	001-001-000000414	Medina Lapo Jose Luis		7,81	0,94					8,75			8,75
30/10/2023	001-001-000000415	Consumidor Final		11,79	1,41					13,20			13,20
30/10/2023	001-001-000000416	Palma Sarria Mario Alberto		8,71	1,05					9,76			9,76
30/10/2023	001-001-000000417	Lopez Ludeña Carlos Enrique		8,93	1,07					10,00			10,00
30/10/2023	001-001-000000418	Paccha Guerrero Nancy		64,29	7,71					72,00			72,00
30/10/2023	001-001-000000419	Cordova Rojas Pablo Rene		5,36	0,64					6,00			6,00
30/10/2023	001-001-000000420	Paredes Ocampo Lenny Margoth		13,62	1,63					15,25			15,25
30/10/2023	001-001-000000421	Paredes Ocampo Lenny Margoth		8,71	1,05					9,76			9,76
30/10/2023	001-002-000002336	Melva Herrera Castillo		20,09	2,41					22,50			22,50
30/10/2023	001-002-000002337	Calderon Quizhpe Carmen Cecilia		20,89	2,51					23,40			23,40
31/10/2023	001-001-000000422	Gonzalez Jaramillo Evelyn Dayana		3,57	0,43					4,00			4,00

31/10/2023	001-001-00000423	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		18,30	2,20					20,50		20,50
31/10/2023	001-001-00000424	Armijos Armijos Angel Sipriano		5,36	0,64					6,00		6,00
31/10/2023	001-001-00000425	Morocho Angamarca Gloria Carmelina	80,00	38,84	4,66					123,50		123,50
31/10/2023	001-001-00000426	Ramirez Jaramillo Enrique Bolivar	8,50	85,71	10,29					104,50		104,50
31/10/2023	001-001-00000427	Torres Ojeda Yazmin Mireya Rimacuna Jaramillo Angel		24,11	2,89	1%	0,24	30%	0,87	25,89		27,00
31/10/2023	001-001-00000428	Enrique		19,20	2,30					21,50		21,50
31/10/2023	001-001-00000429	Reyes Suing Jaime Olmedo		4,46	0,54					5,00		5,00
31/10/2023	001-001-00000430	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		2,86	0,34					3,20		3,20
31/10/2023	001-001-00000431	Puchaicela Palacios Jose Arnoldo		9,64	1,16					10,80		10,80
31/10/2023	001-001-00000432	Fernandez Caraguay Maria Felix		75,62	9,07					84,69		84,69
31/10/2023	001-001-00000433	Ramirez Jaramillo Enrique Bolivar		5,80	0,70					6,50		6,50
31/10/2023	001-001-00000434	Morocho Luis	80,00		-					80,00		80,00
31/10/2023	001-001-00000435	Morocho Luis	23,00		-					23,00		23,00
31/10/2023	001-001-00000436	Zumba Jimenez Yajaira Mishel		8,04	0,96					9,00		9,00
31/10/2023	001-002-00002338	Velez Romero Jonathan		44,20	5,30					49,50		49,50
31/10/2023	001-002-00002339	Necusoft CIA.LTDA	0,80	1,79	0,21					2,80		2,80
31/10/2023	001-002-00002340	Herrera Martinez Angel Jose		8,93	1,07					10,00		10,00
1/11/2023	001-001-00000437	Chiriboga Pintado Jorge		16,07	1,93					18,00		18,00
1/11/2023	001-001-00000438	Consumidor Final		4,60	0,55					5,15		5,15
1/11/2023	001-001-00000439	Carpio Gonzalez Sofia Victoria		24,11	2,89					27,00		27,00
1/11/2023	001-001-00000440	Cuenca Alvarado Daniel Gabriel		52,50	6,30					58,80		58,80
1/11/2023	001-001-00000441	Chalaco Milady Nardelita		11,61	1,39					13,00		13,00
1/11/2023	001-001-00000442	Salinas Poma Maximo Xavier		723,71	86,85					810,56		810,56
1/11/2023	001-001-00000443	Consumidor Final		11,61	1,39					13,00		13,00
1/11/2023	001-001-00000444	Ullauri Cardenas Liliana Cecilia		2,23	0,27					2,50		2,50
2/11/2023	001-001-00000445	Gaona Castillo Jose Andres		11,52	1,38					12,90		12,90
2/11/2023	001-001-00000446	Fernandez Arias Giovanni Patricio		14,29	1,71					16,00		16,00
2/11/2023	001-001-00000447	Consumidor Final		6,87	0,82					7,69		7,69
2/11/2023	001-001-00000448	Herrera Jaramillo Mayra del Cisne		4,46	0,54					5,00		5,00
2/11/2023	001-001-00000449	Coronel Orosco Lilia Diocelina		21,03	2,52					23,55		23,55
2/11/2023	001-001-00000450	Alban Cornelio Vicente		30,31	3,64					33,95		33,95

2/11/2023	001-001-000000451	Consumidor Final		21,43	2,57				24,00			24,00					
3/11/2023	001-001-000000452	Guarango Fajardo Anselmo Damiana		14,06	1,69				15,75			15,75					
3/11/2023	001-001-000000453	Quishpi Alex		27,68	3,32				31,00			31,00					
3/11/2023	001-001-000000454	Sarangi Valvin Klever Alexander		6,03	0,72				6,75			6,75					
3/11/2023	001-001-000000455	Luis German Chocho Cardenas		26,38	3,17				29,55			29,55					
3/11/2023	001-001-000000456	Pogo Guaman Alvaro Miguel		59,82	7,18				67,00			67,00					
3/11/2023	001-001-000000457	Lidia Malla		10,71	1,29				12,00			12,00					
3/11/2023	001-001-000000458	Seminario Patiño Saul Juvenal		71,43	8,57				80,00			80,00					
3/11/2023	001-001-000000459	Malca CA		7,14	0,86				8,00			8,00					
3/11/2023	001-001-000000460	Malca CA		46,43	5,57				52,00			52,00					
3/11/2023	001-001-000000461	Criollo Chiriboga Melva		136,43	16,37				152,80			152,80					
3/11/2023	001-001-000000462	Consumidor Final		32,50	3,90				36,40			36,40					
4/11/2023	001-001-000000463	Consumidor Final		14,29	1,71				16,00			16,00					
4/11/2023	001-001-000000464	Banegas Pauta Victor Anhelio		66,07	7,93				74,00			74,00					
4/11/2023	001-001-000000465	Consumidor Final		29,46	3,54				33,00			33,00					
4/11/2023	001-001-000000466	Consumidor Final		4,91	0,59				5,50			5,50					
4/11/2023	001-001-000002341	Arcimego C.A		13,39	1,61				15,00			15,00					
5/11/2023	001-001-000000468	Guarango Fajardo Anselmo Damiana		7,37	0,88				8,25			8,25					
5/11/2023	001-001-000000469	Consumidor Final		23,84	2,86				26,70			26,70					
5/11/2023	001-001-000000470	Consumidor Final		3,53	0,42				3,95			3,95					
5/11/2023	001-001-000000471	Carpio Ochoa Ruth Veronica		5,98	0,72				6,70			6,70					
5/11/2023	001-001-000000472	Consumidor Final		10,94	1,31				12,25			12,25					
5/11/2023	001-001-000000473	Lopez Ludeña Carlos Enrique		3,57	0,43				4,00			4,00					
5/11/2023	001-001-000000474	Consumidor Final		3,79	0,45				4,24			4,24					
5/11/2023	001-001-000000475	Consumidor Final		5,36	0,64				6,00			6,00					
5/11/2023	001-001-000000476	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00			10,00					
5/11/2023	001-001-000002342	Esther Olivia Nivicela		13,84	1,66				15,50			15,50					
5/11/2023	001-001-000002343	Torres Mora Dolores Elvira		19,64	2,36				22,00			22,00					
Total				192,30	2.156,50				0,24			0,87	2.606,47			-	2.607,58

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5/11/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		2.606,47	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,24	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,24		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			0,87
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,87		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			2.348,80
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	192,30		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	2.156,50		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			258,78
		P/r ventas de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 5)			
		SUMAN		2.607,58	2.607,58

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 06 al 12 de Noviembre del 2023													
Auxiliar N° 6													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
6/11/2023	001-001-000000477	Consumidor Final		11,79	1,41					13,20			13,20
6/11/2023	001-001-000000478	Consumidor Final		4,02	0,48					4,50			4,50
6/11/2023	001-001-000000479	Giraldo Mejia Gilberto Andres		78,13	9,38					87,51			87,51
6/11/2023	001-001-000000480	Flores Reyes Karla Estefania		150,89	18,11					169,00			169,00
6/11/2023	001-001-000000481	Giraldo Mejia Gilberto Andres		54,02	6,48					60,50			60,50
6/11/2023	001-001-000000482	Banegas Pauta Victor Anhelio		51,16	6,14					57,30			57,30
6/11/2023	001-001-000000483	Drs Constructora y Consultora LTDA		7,86	0,94	1%	0,08	30%	0,28	8,44			8,80
6/11/2023	001-001-000000484	Agrocatsa S.A		65,45	7,85					73,30			73,30
6/11/2023	001-001-000000485	Malca CA		101,65	12,20						113,85		113,85
6/11/2023	001-001-000000486	Salazar Guaycha Junnior Estuardo		9,69	1,16					10,85			10,85

6/11/2023	001-001-00000487	Zaruma Castillo Tania Maria		8,71	1,05					9,76			9,76
6/11/2023	001-001-000002344	Frelmac CIA. LTDA		6,25	0,75	1%	0,06	30%	0,23	6,71			7,00
7/11/2023	001-001-00000488	Vera Cordova Jose Luis		119,60	14,35					133,95			133,95
7/11/2023	001-001-00000489	Vera Cordova Jose Luis		37,95	4,55					42,50			42,50
7/11/2023	001-001-00000490	Seminario Patiño Saul Juvenal		75,45	9,05					84,50			84,50
7/11/2023	001-001-00000491	Mariela Herrera		5,36	0,64					6,00			6,00
7/11/2023	001-001-00000492	Aguinsaca Cartuche Galo		282,23	33,87					316,10			316,10
7/11/2023	001-001-00000493	Consumidor Final		4,02	0,48					4,50			4,50
7/11/2023	001-001-00000494	Gomez Castillo Mariana de Jesus		17,77	2,13					19,90			19,90
7/11/2023	001-001-00000495	Consumidor Final		25,98	3,12					29,10			29,10
7/11/2023	001-001-00000496	Carrion Vega Juan Eliseo		57,50	6,90					64,40			64,40
7/11/2023	001-001-00000497	Palacio Erique Manuel Enrique		208,12	24,97					233,09			233,09
7/11/2023	001-001-000002345	Piedra Esparza Miguel Angel		10,09	1,21					11,30			11,30
8/11/2023	001-001-000002346	Jaramillo Valarezo Maria Enidt		2,23	0,27					2,50			2,50
8/11/2023	001-001-00000498	Carrion Vega Juan ELiseo		43,39	5,21					48,60			48,60
8/11/2023	001-001-00000499	Quinde Burneo Ruben Guillermo		8,93	1,07					10,00			10,00
8/11/2023	001-001-00000500	Cumbicos Loarte Miriam Elizabeth		18,75	2,25					21,00			21,00
8/11/2023	001-001-00000501	Palacio Erique Manuel Enrique		13,39	1,61					15,00			15,00
8/11/2023	001-001-00000502	Jimenez Sofia		2,50	0,30					2,80			2,80
8/11/2023	001-001-00000503	Aguinsaca Cartuche Galo		76,79	9,21					86,00			86,00
8/11/2023	001-001-00000504	Alejandro Celi Jose Isidro		147,32	17,68					165,00			165,00
8/11/2023	001-001-00000505	Landacay Jaramillo Nelly Alexandra		15,18	1,82					17,00			17,00
8/11/2023	001-001-00000506	Curay Jimenez Jimmy Patricio		7,37	0,88					8,25			8,25
8/11/2023	001-001-000002347	Piedra Esparza Miguel Angel		4,15	0,50					4,65			4,65
9/11/2023	001-001-00000507	Campoverde Maldonado Franklin Augusto		5,09	0,61					5,70			5,70
9/11/2023	001-001-00000508	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		27,81	3,34					31,15			31,15
9/11/2023	001-001-00000509	Chamba Miguel Angel		8,04	0,96					9,00			9,00
9/11/2023	001-001-00000510	Consumidor Final		18,75	2,25					21,00			21,00
9/11/2023	001-001-00000511	Alejandro Celi Jose Isidro		26,79	3,21					30,00			30,00
9/11/2023	001-001-00000512	Alba Cornelio Vicente		29,60	3,55					33,15			33,15
9/11/2023	001-001-00000513	Neyra Espinaso Gilda Melania		37,32	4,48					41,80			41,80
9/11/2023	001-001-00000514	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00			10,00
9/11/2023	001-001-000002348	Cordero Abad Mario Alfonso		1,96	0,24					2,20			2,20
9/11/2023	001-001-000002349	Carrion Vega Juan ELiseo		35,71	4,29					40,00			40,00
9/11/2023	001-001-000002350	Alejandro Celi Jose Isidro		43,35	5,20					48,55			48,55

9/11/2023	001-001-0000002351	Vera Cordova Jose Luis		48,21	5,79					54,00			54,00
9/11/2023	001-001-0000002352	Coronel Orosco Lilia Diocelina		21,88	2,63					24,51			24,51
9/11/2023	001-001-0000002353	Coronel Orosco Lilia Diocelina		8,12	0,97					9,09			9,09
10/11/2023	001-001-0000002354	Melendres Jimenez Catti Esmeni		10,71	1,29					12,00			12,00
10/11/2023	001-001-0000002355	Martinez Valdiviezo Javier Aparicio		7,54	0,90					8,44			8,44
10/11/2023	001-001-0000002356	Carrion Vega Juan Eliseo		16,65	2,00					18,65			18,65
10/11/2023	001-001-0000002357	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00			8,00
10/11/2023	001-001-0000002358	Macas Gutierrez Gladys Olivia		58,48	7,02					65,50			65,50
10/11/2023	001-001-0000002359	Consumidor Final		4,24	0,51					4,75			4,75
10/11/2023	001-001-0000002360	Rojas Encalada Irene Beatriz		4,46	0,54					5,00			5,00
10/11/2023	001-001-0000002361	Consumidor Final		41,61	4,99					46,60			46,60
10/11/2023	001-001-0000002362	Rivera Tenesaca Angel Vicente		8,48	1,02					9,50			9,50
10/11/2023	001-001-0000002363	Arevalo Castro Jorge Washington		8,48	1,02					9,50			9,50
10/11/2023	001-001-0000002364	Agreda Granda Efrain Sebastian		89,29	10,71					100,00			100,00
10/11/2023	001-001-0000002365	Zada Ingenieria S.A		2,68	0,32					3,00			3,00
10/11/2023	001-001-0000002366	Guerrero Luzuriaga Luis Eduardo		11,61	1,39	1%	0,12	30%	0,42	12,47			13,00
10/11/2023	001-001-0000002367	Alejandro Celi Jose Isidro		34,82	4,18					39,00			39,00
10/11/2023	001-001-0000002368	Consumidor Final		17,41	2,09					19,50			19,50
11/11/2023	001-001-000000515	Giraldo Mejia Gilberto Andres		205,76	24,69					230,45			230,45
11/11/2023	001-001-0000002369	Arias Cordova Miguel Alejandro		8,93	1,07					10,00			10,00
11/11/2023	001-001-0000002370	Pardo Luis		90,09	10,81					100,90			100,90
11/11/2023	001-001-0000002371	Lalangui Curimilma Maria		46,16	5,54					51,70			51,70
11/11/2023	001-001-0000002372	Zada Ingenieria S.A		2,90	0,35					3,25			3,25
11/11/2023	001-001-0000002373	Consumidor Final		9,91	1,19					11,10			11,10
11/11/2023	001-001-0000002374	Soto Carrillo Elsa		112,60	13,51					126,11			126,11
11/11/2023	001-001-0000002375	Motoche Aguilar Milena Alexandra		35,09	4,21					39,30			39,30
11/11/2023	001-001-0000002376	Ojeda Rodriguez Cleotilde		39,06	4,69					43,75			43,75
11/11/2023	001-001-0000002377	Consumidor Final		14,73	1,77					16,50			16,50
11/11/2023	001-001-0000002378	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00			8,00
12/11/2023	001-001-000000516	Consumidor Final		13,84	1,66					15,50			15,50
Total			-	2.965,06	355,81		0,26		0,93	3.205,84	113,85	-	3.320,87

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/11/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		3.205,84	
	1.01.01.02	Bancos		113,85	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,26	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,26		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		0,93	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,93		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			2.965,06
	4.01.01.01.02	Ventas 12%			
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas	2.965,06		
		P/r ventas de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 6)			
		SUMAN		3.320,87	3.320,87

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 13 al 19 de Noviembre del 2023													
Auxiliar N° 7													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal			Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%	Iva 12%	%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
13/11/2023	001-001-000000517	Palacios Cariillo Jorge Antonio		4,02	0,48					4,50			4,50
13/11/2023	001-001-000000518	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00			8,00
13/11/2023	001-001-000000519	Pardo Luis		27,14	3,26					30,40			30,40
13/11/2023	001-001-000000520	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00			10,00
13/11/2023	001-001-000000521	Rios Mercedes Tapia		3,57	0,43					4,00			4,00
13/11/2023	001-001-000000522	Pardo Carmona Yoice Noemi		66,07	7,93					74,00			74,00
13/11/2023	001-001-000000523	Zambrano Ramirez Angel Antonio		18,08	2,17					20,25			20,25
13/11/2023	001-001-000000524	Consumidor Final		6,52	0,78					7,30			7,30
13/11/2023	001-001-000000525	Pardo Luis		24,55	2,95					27,50			27,50
13/11/2023	001-001-000000526	Pardo Luis		51,79	6,21					58,00			58,00
13/11/2023	001-001-000000527	Escobar Bustamante Enrique Arturo		18,75	2,25					21,00			21,00

13/11/2023	001-001-00000528	Carrion Carrion Cristobal Patricio		6,70	0,80					7,50		7,50
13/11/2023	001-001-00000529	Quizhpe Rivas Edgar Vinicio		44,20	5,30					49,50		49,50
14/11/2023	001-001-00000530	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
14/11/2023	001-001-00000531	Guerrero Luzuriaga Luis Eduardo		43,75	5,25					49,00		49,00
14/11/2023	001-001-00000532	TIA S.A		41,12	4,93	1%	0,41	30%	1,48	44,16		46,05
14/11/2023	001-001-00000533	Catillo Rojas Gema Narcisa		68,75	8,25					77,00		77,00
14/11/2023	001-001-00000534	Quizhpe Rivas Edgar Vinicio	1,60	12,28	1,47					15,35		15,35
14/11/2023	001-001-00000535	Consumidor Final		13,48	1,62					15,10		15,10
14/11/2023	001-001-00000536	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		82,59	9,91					92,50		92,50
14/11/2023	001-001-00000537	Palacio Erique Manuel Enrique		20,54	2,46					23,00		23,00
14/11/2023	001-001-00000538	Consumidor Final		4,64	0,56					5,20		5,20
14/11/2023	001-001-00000539	Abrigo Gonzalez Rosa Melida		8,04	0,96					9,00		9,00
14/11/2023	001-001-00000540	Consumidor Final		3,13	0,38					3,51		3,51
14/11/2023	001-001-00000541	Armijos Navas Jorge Alejandro		7,14	0,86					8,00		8,00
15/11/2023	001-001-00000542	Jimenez Espinoza Elvis Fernando		4,24	0,51					4,75		4,75
15/11/2023	001-001-00000543	Guerrero Luzuriaga Luis Eduardo		43,75	5,25	1%	0,44	30%	1,58	46,99		49,00
15/11/2023	001-001-00000544	Consumidor Final		15,62	1,87					17,49		17,49
15/11/2023	001-001-00000545	Farma Mia IA.LTDA		6,70	0,80	1%	0,07	30%	0,24	7,20		7,50
15/11/2023	001-001-00000546	Seminario Patiño Saul Juvenal		128,35	15,40					143,75		143,75
15/11/2023	001-001-00000547	Consumidor Final		17,41	2,09					19,50		19,50
15/11/2023	001-001-00000548	Consumidor Final		28,57	3,43					32,00		32,00
15/11/2023	001-001-00000549	Jara Paute Junior Alexandra		35,71	4,29					40,00		40,00
15/11/2023	001-001-00000550	Consumidor Final		2,32	0,28					2,60		2,60
15/11/2023	001-001-00000551	Consumidor Final		9,78	1,17					10,95		10,95
15/11/2023	001-001-00000552	Celi Jaramillo Rene Gustavo		19,64	2,36					22,00		22,00
15/11/2023	001-001-00000553	Consumidor Final		16,47	1,98					18,45		18,45
15/11/2023	001-001-000002379	Carrión Carrión Cristóbal Patricio		8,93	1,07					10,00		10,00
16/11/2023	001-001-00000554	Consumidor Final		12,86	1,54					14,40		14,40
16/11/2023	001-001-00000555	Consumidor Final		2,68	0,32					3,00		3,00
16/11/2023	001-001-00000556	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00
16/11/2023	001-001-00000557	Pardo Luis		30,36	3,64					34,00		34,00
16/11/2023	001-001-00000558	Consumidor Final		3,17	0,38					3,55		3,55
16/11/2023	001-001-00000559	Briceño Ruiz Edgar		6,21	0,75					6,96		6,96
16/11/2023	001-001-00000560	Consumidor Final		2,46	0,30					2,76		2,76
17/11/2023	001-001-00000561	Mantilla Suin Stalin Paul		5,80	0,70					6,50		6,50
17/11/2023	001-001-00000562	Chamba Chamba Henry Oliver		55,80	6,70					62,50		62,50

17/11/2023	001-001-000000563	Consumidor Final		4,69	0,56				5,25		5,25	
17/11/2023	001-001-000000564	Briceño Ruiz Edgar		2,90	0,35				3,25		3,25	
17/11/2023	001-001-000000565	Cuenca Alvarado Luis Andres		12,54	1,50				14,04		14,04	
17/11/2023	001-001-000000566	Vivanco Herrera Galo Vinicio	147,00		-				147,00		147,00	
17/11/2023	001-001-000000567	Catillo Jaramillo Cesar Antonio		45,54	5,46				51,00		51,00	
17/11/2023	001-001-000000568	Campoverde Juliana		43,35	5,20				48,55		48,55	
17/11/2023	001-001-000000569	Gordillo Gordillo Alonzo Domingo		16,07	1,93				18,00		18,00	
17/11/2023	001-001-000000570	Gordillo Gordillo Alonzo Domingo		9,24	1,11				10,35		10,35	
17/11/2023	001-001-000000571	Lozano Chalan Angel Oliver		3,21	0,39				3,60		3,60	
17/11/2023	001-001-000000572	Consumidor Final		4,11	0,49				4,60		4,60	
17/11/2023	001-001-000000573	Alejandro Celi Jose Isidro		13,39	1,61				15,00		15,00	
18/11/2023	001-001-000000574	Chamba Nero Jaime Alcivar	37,00	44,60	5,35				86,95		86,95	
18/11/2023	001-001-000000575	Consumidor Final		14,29	1,71				16,00		16,00	
18/11/2023	001-001-000000576	Consumidor Final		6,25	0,75				7,00		7,00	
18/11/2023	001-001-000000577	Ivan Cueva Cueva		5,36	0,64				6,00		6,00	
18/11/2023	001-001-000000578	Andrade Jana Jose Luis		7,37	0,88				8,25		8,25	
18/11/2023	001-001-000000579	Consumidor Final		6,96	0,84				7,80		7,80	
18/11/2023	001-001-000000580	Consumidor Final		17,19	2,06				19,25		19,25	
18/11/2023	001-001-000000581	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00		10,00	
18/11/2023	001-001-000000582	Vivanco Montalvan Cesar		6,47	0,78				7,25		7,25	
19/11/2023	001-001-000000583	Guaman Jimenez Kevin Joel		24,46	2,94				27,40		27,40	
19/11/2023	001-001-000000584	Consumidor Final		23,39	2,81				26,20		26,20	
19/11/2023	001-001-000000585	Sarmiento Castillo Gabriela Alexandra		87,05	10,45				97,50		97,50	
19/11/2023	001-001-000000586	Romero Hidalgo Teodosio Galo		96,43	11,57				108,00		108,00	
19/11/2023	001-001-000000587	Flores Mora Catherine del Cisne		8,71	1,05				9,76		9,76	
19/11/2023	001-001-000002380	Moreno Ortega Amelia	8,05	4,91	0,59				13,55		13,55	
Total			193,65	1.582,78	189,93		0,92		3,30	1.962,15	-	1.966,36

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/11/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		1.962,15	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,92	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,92		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		3,30	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	3,30		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			1.776,43
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	193,65		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	1.582,78		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			189,93
		P/r ventas de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 7)			
		SUMAN		1.966,36	1.966,36

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 20 al 26 de Noviembre del 2023													
Auxiliar N° 8													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal			Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%	Iva 12%	%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
20/11/2023	001-001-00000588	Castillo Daniel		75,89	9,11					85,00			85,00
20/11/2023	001-001-00000589	Vera Cordova Jose Luis		32,59	3,91					36,50			36,50
20/11/2023	001-001-00000590	Cordero Arce Jorge Eduardo		4,46	0,54					5,00			5,00
20/11/2023	001-001-00000591	Torres Salazar Zoila Iliana		11,16	1,34					12,50			12,50
20/11/2023	001-001-00000592	Drs Constructora y Consultora LTDA		373,48	44,82	1%	3,73	30%	13,45	401,12			418,30
20/11/2023	001-001-00000593	Buri Sinche Carlos Eniberto		72,77	8,73					81,50			81,50
20/11/2023	001-001-00000594	Paz Espinoza Flavio Hernan		18,79	2,25					21,04			21,04
20/11/2023	001-001-00000595	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00			9,00
20/11/2023	001-001-00000596	Curay Jimenez Jimmy Patricio		25,71	3,09					28,80			28,80
20/11/2023	001-001-00000597	Consumidor Final		22,10	2,65					24,75			24,75
20/11/2023	001-001-00000598	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50			6,50
20/11/2023	001-001-00000599	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50			6,50

20/11/2023	001-001-00000600	Armijos Obando Leister Elizabeth		29,24	3,51					32,75		32,75
20/11/2023	001-001-00000601	Alejandro Celi Jose Isidro		6,29	0,75					7,04		7,04
20/11/2023	001-001-00000602	Abad Franco Noe	82,00	82,01	9,84					173,85		173,85
20/11/2023	001-001-00000603	Galvan Herrera Milton Alberto		24,11	2,89					27,00		27,00
20/11/2023	001-001-00000604	Consumidor Final		7,50	0,90					8,40		8,40
20/11/2023	001-001-00000605	Pinta Pinta Roberto		7,50	0,90					8,40		8,40
20/11/2023	001-001-00000606	Lopez Bustamante Alba Marilu		12,05	1,45					13,50		13,50
20/11/2023	001-001-00000607	Pinta Pinta Roberto		6,25	0,75					7,00		7,00
20/11/2023	001-001-00000608	Consumidor Final		4,29	0,51					4,80		4,80
20/11/2023	001-001-00000609	Unidad Educativa Fiscomisional San Juan Bautista		7,32	0,88					8,20		8,20
20/11/2023	001-001-000002381	Jimenez Acaro Claudina		16,07	1,93					18,00		18,00
21/11/2023	001-001-00000610	Cuenca Giron Victor Hugo		59,37	7,12					66,49		66,49
21/11/2023	001-001-00000611	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00
21/11/2023	001-001-00000612	Consumidor Final		22,72	2,73					25,45		25,45
21/11/2023	001-001-00000613	Guajala Gallegos Jose Alberto		115,00	13,80					128,80		128,80
21/11/2023	001-001-00000614	Guajala Gallegos Jose Alberto		21,21	2,55					23,76		23,76
21/11/2023	001-001-00000615	Jimenez Troya Juan Carlos		57,59	6,91					64,50		64,50
21/11/2023	001-001-00000616	Castillo Villavicencio Jose Arturo		10,27	1,23					11,50		11,50
21/11/2023	001-001-00000617	Cañar Betancourt Antonia Vitalina		24,24	2,91					27,15		27,15
21/11/2023	001-001-00000618	Consumidor Final		9,82	1,18					11,00		11,00
21/11/2023	001-001-00000619	Riofrio Yaguana Martha Andrea		15,60	1,87					17,47		17,47
22/11/2023	001-001-00000620	Merisaldes Castillo Anita Yolanda		38,21	4,59					42,80		42,80
22/11/2023	001-001-00000621	Cañar Betancourt Antonia Vitalina		9,11	1,09					10,20		10,20
22/11/2023	001-001-00000622	Gonzalez Sigcho Ighdo Romel		107,14	12,86					120,00		120,00
22/11/2023	001-001-00000623	Juana Ramos Ramos		38,84	4,66					43,50		43,50
22/11/2023	001-001-00000624	Guzman Sarango Victor Manuel		110,27	13,23					123,50		123,50
22/11/2023	001-001-00000625	Consumidor Final		4,24	0,51					4,75		4,75
22/11/2023	001-001-00000626	Nelson Cabrera Ramon		57,14	6,86					64,00		64,00
22/11/2023	001-001-00000627	Maria Florentina Mite		7,14	0,86					8,00		8,00
22/11/2023	001-001-00000628	Salinas Merino Marco Vinicio		11,61	1,39					13,00		13,00
22/11/2023	001-001-00000629	Macas Orlando Felipe		7,14	0,86					8,00		8,00
22/11/2023	001-001-00000630	Carlos Leodan Ruiz Paladines		16,70	2,00					18,70		18,70
22/11/2023	001-001-00000631	Consumidor Final		3,88	0,47					4,35		4,35

22/11/2023	001-001-000002382	Vasquez Iñiquez Willian Vladimir		4,02	0,48				4,50		4,50
23/11/2023	001-001-000000632	Luzsur CIA. LTDA		2,68	0,32				3,00		3,00
23/11/2023	001-001-000000633	Herrera Angel Benigno		19,73	2,37				22,10		22,10
23/11/2023	001-001-000000634	Consumidor Final		2,68	0,32				3,00		3,00
23/11/2023	001-001-000000635	Malca CA		21,65	2,60					24,25	24,25
23/11/2023	001-001-000000636	Pucha Pucha Lenin Fabian		29,46	3,54				33,00		33,00
23/11/2023	001-001-000000637	Mora Hidalgo Santiago Fernando		24,55	2,95				27,50		27,50
23/11/2023	001-001-000000638	Cuenca Cuenca Carla Elizabeth		45,54	5,46				51,00		51,00
23/11/2023	001-001-000000639	Consumidor Final		9,37	1,12				10,49		10,49
23/11/2023	001-001-000000640	Cuenca Giron Victor Hugo		15,18	1,82				17,00		17,00
23/11/2023	001-001-000000641	Consumidor Final		11,61	1,39				13,00		13,00
23/11/2023	001-001-000000642	Gaona Salazar Carmen Yadira		5,36	0,64				6,00		6,00
23/11/2023	001-001-000000643	Consumidor Final		8,93	1,07				10,00		10,00
23/11/2023	001-001-000000644	Consumidor Final		10,04	1,20				11,24		11,24
23/11/2023	001-001-000000645	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		10,71	1,29				12,00		12,00
24/11/2023	001-001-000000646	Consumidor Final		7,59	0,91				8,50		8,50
24/11/2023	001-001-000000647	Luzsur CIA. LTDA		2,72	0,33				3,05		3,05
24/11/2023	001-001-000000648	Consumidor Final		9,37	1,12				10,49		10,49
24/11/2023	001-001-000000649	Compañía de Transporte Mixto en Camionetas Doble Cabina SanPebita CIA.LTDA		5,80	0,70				6,50		6,50
24/11/2023	001-001-000000650	Gaona Salazar Carmen Yadira		8,93	1,07				10,00		10,00
24/11/2023	001-001-000000651	Herrera Angel Benigno		9,37	1,12				10,49		10,49
24/11/2023	001-001-000000652	Consumidor Final		5,36	0,64				6,00		6,00
24/11/2023	001-001-000000653	Fabian Vergara		109,69	13,16				122,85		122,85
24/11/2023	001-001-000000654	Pardo Quizhpe Myriam Mariuxi		107,14	12,86				120,00		120,00
24/11/2023	001-001-000000655	Cabrera Valdez Angel Benigno	4,00	23,08	2,77				29,85		29,85
24/11/2023	001-001-000000656	Solorzano Maldonado Jorge Adalberto	1,20	89,06	10,69				100,95		100,95
24/11/2023	001-001-000000657	Cabrera Valdez Angel Benigno		10,71	1,29				12,00		12,00
24/11/2023	001-001-000000658	Consumidor Final		5,98	0,72				6,70		6,70
24/11/2023	001-001-000000659	Consumidor Final		21,43	2,57				24,00		24,00
24/11/2023	001-001-000000660	Consumidor Final		8,48	1,02				9,50		9,50
24/11/2023	001-001-000000661	Agrocatsa S.A		1.071,43	128,57				1.200,00		1.200,00
24/11/2023	001-001-000000662	Malca CA		147,32	17,68					165,00	165,00
24/11/2023	001-001-000000663	Mena Jaramillo Cesar	8,50	31,47	3,78				43,75		43,75
24/11/2023	001-001-000000664	Consumidor Final		6,25	0,75				7,00		7,00
24/11/2023	001-001-000000665	Consumidor Final		5,36	0,64				6,00		6,00

24/11/2023	001-001-00000666	Quishpe Pineda Susana Maribel		18,39	2,21				20,60			20,60	
24/11/2023	001-001-00000667	Consumidor Final		18,97	2,28				21,25			21,25	
25/11/2023	001-001-00000668	Satin Julia Beti		5,36	0,64				6,00			6,00	
25/11/2023	001-001-00000669	Armijos Celi Stalin Oliber		13,57	1,63				15,20			15,20	
25/11/2023	001-001-00000670	Consumidor Final		4,29	0,51				4,80			4,80	
25/11/2023	001-001-00000671	Cordova Maldonado Hector Dario		21,87	2,62				24,49			24,49	
25/11/2023	001-001-00000672	Consumidor Final		10,94	1,31				12,25			12,25	
25/11/2023	001-001-00000673	Consumidor Final		16,07	1,93				18,00			18,00	
25/11/2023	001-001-00000674	Guaman Jimenez Kevin Joel		16,43	1,97				18,40			18,40	
25/11/2023	001-001-00000675	Narvaez Pardo Carlos Vicente		17,14	2,06				19,20			19,20	
25/11/2023	001-001-00000676	Narvaez Pardo Carlos Vicente		6,25	0,75				7,00			7,00	
25/11/2023	001-001-00000677	Cordova Maldonado Hector Dario		32,68	3,92				36,60			36,60	
25/11/2023	001-001-00000678	Cuenca Celi Juan Carlos		40,62	4,87				45,49			45,49	
25/11/2023	001-001-000002383	Alvear Sanchez Nacy Anabelle		9,82	1,18				11,00			11,00	
26/11/2023	001-001-00000679	Castillo Paz Henry Luis		12,68	1,52				14,20			14,20	
26/11/2023	001-001-00000680	Consumidor Final		12,05	1,45				13,50			13,50	
26/11/2023	001-001-000002384	Alvarado Veintimilla Diego Paul		3,13	0,38				3,51			3,51	
Total				95,70	3,781,91	453,83		3,73	13,45	4.125,01	189,25	-	4.331,44

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/11/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		4.125,01	
	1.01.01.02	Bancos		189,25	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		3,73	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	3,73		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		13,45	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	13,45		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			3.877,61
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	95,70		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	3.781,91		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			453,83
		P/r ventas de la semana del 20 al 26 de Noviembre del 2023 (Anexo N° 8)			
SUMAN				4.331,44	4.331,44

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023
 Auxiliar N° 9

Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
27/11/2023	001-001-000000681	Solorzano Maldonado Jorge Adalberto		37,01	4,44					41,45			41,45
27/11/2023	001-001-000000682	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50			6,50
27/11/2023	001-001-000000683	Córdova Freire Dimas Elisea		27,99	3,36					31,35			31,35
27/11/2023	001-001-000000684	Consumidor Final		4,29	0,51					4,80			4,80
27/11/2023	001-001-000000685	Merisaldes Castillo Anita Yolanda		60,71	7,29					68,00			68,00
27/11/2023	001-001-000000686	Cuenca Celi Angel Benigno	1,40	13,84	1,66					16,90			16,90
27/11/2023	001-001-000000687	Guzmán Maza Manuel		29,46	3,54					33,00			33,00
27/11/2023	001-001-000000688	Paz Espinoza Flavio Hernan		13,39	1,61					15,00			15,00
27/11/2023	001-001-000000689	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00			9,00
27/11/2023	001-001-000000690	Vaca Ávila Jairo Vinicio		103,04	12,36					115,40			115,40
27/11/2023	001-001-000000691	Córdova Celi Sixto Eduardo		49,29	5,91					55,20			55,20
27/11/2023	001-001-000000692	Goya Donoso Zoila Gricelda	37,00	6,43	0,77					44,20			44,20
27/11/2023	001-001-000000693	Morocho Pinta Jaime Rodrigo		13,57	1,63					15,20			15,20
27/11/2023	001-001-000000694	Rios Jaramillo Flavio Rodrigo		4,46	0,54					5,00			5,00
27/11/2023	001-001-000000695	Drs Constructora y Consultora LTDA		410,00	49,20	1%	4,10	30%	14,76		440,34		459,20
27/11/2023	001-001-000000696	Quizphe Obando Libia Esperanza		37,50	4,50					42,00			42,00
27/11/2023	001-001-000000697	Carrion Calderon Mayra Abigail		13,66	1,64					15,30			15,30
28/11/2023	001-001-000000698	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		21,07	2,53					23,60			23,60
28/11/2023	001-001-000000699	Rebilla Merisalde Over Vicente		77,68	9,32					87,00			87,00
28/11/2023	001-001-000000700	Torres Ojeda Yazmin Mireya		4,91	0,59	1%	0,05	30%	0,18	5,27			5,50
28/11/2023	001-001-000000701	Consumidor Final		18,97	2,28					21,25			21,25
28/11/2023	001-001-000000702	Lopez Ludeña Carlos Enrique		3,57	0,43					4,00			4,00
28/11/2023	001-001-000000703	Garcia Carrion Flor Birmania		67,19	8,06					75,25			75,25
28/11/2023	001-001-000000704	Garcia Carrion Flor Birmania		67,19	8,06					75,25			75,25
28/11/2023	001-001-000000705	Lopez Garcia Libardo Enrique		5,80	0,70					6,50			6,50
28/11/2023	001-001-000000706	Sistema de Cable Don Dieguito		32,72	3,93	1%	0,33	30%	1,18	35,14			36,65
28/11/2023	001-001-000000707	Ramos Camisan Juan Diego		1,79	0,21					2,00			2,00
28/11/2023	001-001-000000708	Consumidor Final		24,33	2,92					27,25			27,25
28/11/2023	001-001-000000709	Sanchez Goyes		77,68	9,32					87,00			87,00

28/11/2023	001-001-000000710	Vaca Avila Jairo Vinicio		49,33	5,92					55,25		55,25
28/11/2023	001-001-000000711	Consumidor Final		7,41	0,89					8,30		8,30
28/11/2023	001-001-000000712	Vera Cordova Jose Luis		2,68	0,32					3,00		3,00
28/11/2023	001-001-000000713	Mendoza Cabrera Luis Alberto		16,07	1,93					18,00		18,00
28/11/2023	001-001-000000714	Consumidor Final		3,30	0,40					3,70		3,70
28/11/2023	001-001-000000715	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
28/11/2023	001-002-000002385	Espinosa Alvarez Amada Esperanza		8,04	0,96					9,00		9,00
29/11/2023	001-001-000000716	Neyra Espinaso Gilda Melania		18,75	2,25					21,00		21,00
29/11/2023	001-001-000000717	Gualaquiza Manuel Vicente		6,25	0,75					7,00		7,00
29/11/2023	001-001-000000718	Morales Garcia Mercedes Beatriz		18,75	2,25					21,00		21,00
29/11/2023	001-001-000000719	Palta Cabrera Luis Monfilio		165,18	19,82					185,00		185,00
29/11/2023	001-001-000000720	Consumidor Final		17,46	2,10					19,56		19,56
29/11/2023	001-001-000000721	Palacio Erique Manuel Enrique		20,54	2,46					23,00		23,00
29/11/2023	001-001-000000722	Consumidor Final		15,18	1,82					17,00		17,00
29/11/2023	001-001-000000723	Rojas Agreda Edgar Geovanny		46,88	5,63					52,51		52,51
29/11/2023	001-001-000000724	Guerrero Troya Jorge Enrique		14,06	1,69					15,75		15,75
29/11/2023	001-001-000000725	Condoy Buri Omar Ivan		53,57	6,43					60,00		60,00
29/11/2023	001-001-000000727	Ferri Electrico Industrial		15,40	1,85	1%	0,15	30%	0,55	16,54		17,25
30/11/2023	001-001-000000734	Ferri Electrico Industrial		15,40	1,85	1%	0,15	30%	0,55	16,54		17,25
1/12/2023	001-001-000000742	Gaona Retete Victor Antolino		259,55	31,15					290,70		290,70
1/12/2023	001-001-000000743	Martinez Valdiviezo Javier Aparicio		35,80	4,30					40,10		40,10
1/12/2023	001-001-000000744	Vera Cordova Jose Luis		2,32	0,28					2,60		2,60
1/12/2023	001-001-000000745	Cordero Ochoa Daniel Rodrigo		20,31	2,44					22,75		22,75
1/12/2023	001-001-000000746	Consumidor Final		3,57	0,43					4,00		4,00
1/12/2023	001-001-000000747	Banco de Loja S.A		1,56	0,19					1,75		1,75
1/12/2023	001-001-000000748	Chuncho Buri Luis Bolivar		4,46	0,54					5,00		5,00
1/12/2023	001-001-000000749	Consumidor Final		4,46	0,54					5,00		5,00
1/12/2023	001-001-000000750	Santos Ruben Dario		16,07	1,93					18,00		18,00
1/12/2023	001-002-000002388	Paredes Paredes Carmen Maria		12,95	1,55					14,50		14,50
1/12/2023	001-002-000002389	Santos Ruben Dario		4,46	0,54					5,00		5,00
2/12/2023	001-001-000001119	Rivera Vincas Maria Reineria	18,00	35,71	4,29					58,00		58,00
2/12/2023	001-001-000001120	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		14,29	1,71					16,00		16,00
2/12/2023	001-001-000001121	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		2,23	0,27					2,50		2,50
2/12/2023	001-001-000001122	Pita Simancas Marlo Augusto		16,52	1,98					18,50		18,50
2/12/2023	001-001-000001123	Bravo Ricardo		13,66	1,64					15,30		15,30
2/12/2023	001-001-000001124	Consumidor Final		6,47	0,78					7,25		7,25
2/12/2023	001-001-000001125	Jiron Giron Fernandi Ismael		8,04	0,96					9,00		9,00

2/12/2023	001-001-000001127	Suing Medina Julio		65,00	7,80					72,80		72,80	
2/12/2023	001-001-000001128	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00	
2/12/2023	001-001-000001129	Saquisari Armijos Pedro Araldo		30,36	3,64					34,00		34,00	
2/12/2023	001-001-000001130	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00		12,00	
2/12/2023	001-001-000001131	Ulloa Rodriguez Bolivar		4,46	0,54					5,00		5,00	
2/12/2023	001-002-000002390	Gaona Retete Victor Antolino		84,29	10,11					94,40		94,40	
2/12/2023	001-002-000002391	Consumidor Final		28,39	3,41					31,80		31,80	
2/12/2023	001-002-000002392	Celi Ulloa Jose Fabian		42,68	5,12					47,80		47,80	
2/12/2023	001-002-000002393	Consumidor Final		3,79	0,45					4,24		4,24	
2/12/2023	001-002-000002394	Heladerías Gourmet Hegou Cia.Ltda		54,91	6,59					61,50		61,50	
2/12/2023	001-002-000002395	Heladerías Gourmet Hegou Cia.Ltda		67,41	8,09	1%	0,67	30%	2,43	72,40		75,50	
2/12/2023	001-002-000002396	Sistema de Cable Don Dieguito		22,32	2,68	1%	0,22	30%	0,80	23,97		25,00	
2/12/2023	001-002-000002397	Heladerías Gourmet Hegou Cia.Ltda		16,74	2,01	1%	0,17	30%	0,60	17,98		18,75	
3/12/2023	001-001-000001132	Consumidor Final		2,68	0,32					3,00		3,00	
3/12/2023	001-001-000001133	Constructora Ecot Cia. Ltda		1.428,57	171,43						1.600,00	1.600,00	
3/12/2023	001-001-000001134	Recto Poma Angel Nelson		30,62	3,67					34,29		34,29	
3/12/2023	001-001-000001135	Sindicato de Choferes Profesionales Catamayo		46,43	5,57						52,00	52,00	
3/12/2023	001-001-000001136	Paucar Jumbo Santos Manuel		11,61	1,39					13,00		13,00	
3/12/2023	001-001-000001137	Salinas Valdez Pablo Augusto		39,60	4,75					44,35		44,35	
3/12/2023	001-001-000001138	Cabrera Marcheno Ana Lucia		10,27	1,23					11,50		11,50	
3/12/2023	001-001-000001139	Pardo Ruiz Cornelio Agustin	4,00	58,04	6,96					69,00		69,00	
3/12/2023	001-001-000001140	Salinas Valdez Pablo Augusto		26,54	3,18					29,72		29,72	
3/12/2023	001-001-000001141	Chamba Tamayo Ligia Esperanza		77,14	9,26					86,40		86,40	
3/12/2023	001-001-000001142	Conce Pineda Walter Vinicio		50,62	6,07					56,69		56,69	
3/12/2023	001-001-000001143	Montaño Romero Juan Patricio		67,01	8,04					75,05		75,05	
3/12/2023	001-001-000001144	Herrera Ordoñez Manuel Fernando		5,80	0,70					6,50		6,50	
3/12/2023	001-001-000001145	Consumidor Final		16,96	2,04					19,00		19,00	
3/12/2023	001-002-000002398	Castillo Paz Cesar Fabian		13,39	1,61					15,00		15,00	
3/12/2023	001-002-000002399	Consumidor Final		12,68	1,52					14,20		14,20	
3/12/2023	001-002-000002400	Romero Jaramillo Faustino Antonio		28,12	3,37					31,49		31,49	
3/12/2023	001-002-000002401	Consumidor Final		18,93	2,27					21,20		21,20	
3/12/2023	001-002-000002402	Chamba Calva Manuel José	52,00	-	-					52,00		52,00	
Total			112,40	4.589,75	550,77		5,85		21,06	3.133,67	2.092,34	-	5.252,92

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
3/11/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		3.133,67	
	1.01.01.02	Bancos		2.092,34	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		5,85	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	5,85		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		21,06	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	21,06		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			4.702,15
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	112,40		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	4.589,75		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			550,77
		P/r ventas de la semana del 27 Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 9)			
		SUMAN		5.252,92	5.252,92

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 04 al 10 de Diciembre del 2023													
Auxiliar N° 10													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal			Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%	Iva 12%	%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
4/12/2023	001-001-000001146	Farma Mia Cia Ltda		8,04	0,96					9,00			9,00
4/12/2023	001-001-000001147	Paute PautTE Milton Ivan		16,96	2,04					19,00			19,00
4/12/2023	001-001-000001148	Narea Suarez Luis Isidro		53,57	6,43					60,00			60,00
4/12/2023	001-001-000001149	Consumidor Final		5,18	0,62					5,80			5,80
4/12/2023	001-001-000001150	Consumidor Final		11,61	1,39					13,00			13,00
4/12/2023	001-001-000000752	Torres Ojeda Yasmin Mireya		5,36	0,64	1%	0,05	30%	0,19	5,76			6,00
4/12/2023	001-001-000000753	Consumidor Final		44,20	5,30					49,50			49,50
4/12/2023	001-001-000000754	Drs Construcción y Consultora Icivil Ltda		22,54	2,70	1%	0,23	30%	0,81	24,21			25,24
4/12/2023	001-001-000000755	Consumidor Final		7,81	0,94					8,75			8,75
4/12/2023	001-001-000000756	Consumidor Final		4,46	0,54					5,00			5,00
4/12/2023	001-001-000000757	Solorzano Maldonado Jorge Adalberto		31,92	3,83					35,75			35,75
4/12/2023	001-001-000000758	Maza Calva Doriz Carmita		6,25	0,75					7,00			7,00

4/12/2023	001-001-000000759	Consumidor Final		2,90	0,35				3,25		3,25
4/12/2023	001-001-000000760	Consumidor Final	2,20	14,91	1,79				18,90		18,90
4/12/2023	001-001-000000761	Consumidor Final		3,57	0,43				4,00		4,00
4/12/2023	001-001-000000762	Consumidor Final		12,50	1,50				14,00		14,00
4/12/2023	001-001-000000763	Monterrey Azucarera Lojana Malca		82,23	9,87					92,10	92,10
4/12/2023	001-001-000000764	Monterrey Azucarera Lojana Malca		157,59	18,91					176,50	176,50
4/12/2023	001-001-000000765	Monterrey Azucarera Lojana Malca	5,80	686,65	82,40					774,85	774,85
5/12/2023	001-001-000001151	Eduardo Gonzaga		61,43	7,37				68,80		68,80
5/12/2023	001-001-000001152	Songor Juncay Ana Lucia		17,86	2,14				20,00		20,00
5/12/2023	001-001-000001153	Azanza Ramos Luis Miguel		9,82	1,18					11,00	11,00
5/12/2023	001-001-000001154	Consumidor Final		2,46	0,30				2,76		2,76
5/12/2023	001-001-000001155	Consumidor Final		3,57	0,43				4,00		4,00
5/12/2023	001-001-000001156	Consumidor Final		6,70	0,80				7,50		7,50
5/12/2023	001-001-000001157	Consumidor Final		4,69	0,56				5,25		5,25
5/12/2023	001-001-000001158	Merino Torres Giomara Patricia		30,80	3,70				34,50		34,50
5/12/2023	001-001-000001159	Ordoñez Moreno Robert Leonardo		30,00	3,60				33,60		33,60
5/12/2023	001-001-000001160	Consumidor Final		16,07	1,93				18,00		18,00
5/12/2023	001-001-000001161	Consumidor Final		6,43	0,77				7,20		7,20
5/12/2023	001-001-000001162	Benitez Cuenca Leonardo Daniel		7,14	0,86				8,00		8,00
5/12/2023	001-001-000000766	Castillo Rojas Gema Narcisca	52,00		-				52,00		52,00
5/12/2023	001-001-000000767	Reyes Medina Luis Cristhian		122,77	14,73				137,50		137,50
5/12/2023	001-001-000000768	Consumidor Final		11,16	1,34				12,50		12,50
5/12/2023	001-001-000000769	Cuenca Paccha Nestor Porfirio		2,01	0,24				2,25		2,25
5/12/2023	001-001-000000770	Consumidor Final		3,13	0,38				3,51		3,51
5/12/2023	001-001-000000771	Consumidor Final		6,25	0,75				7,00		7,00
5/12/2023	001-001-000000772	Consumidor Final		3,66	0,44				4,10		4,10
5/12/2023	001-001-000000773	Tillaguango Piedra Camilo Alejandro		22,77	2,73				25,50		25,50
5/12/2023	001-001-000000774	Consumidor Final		8,71	1,05				9,76		9,76
5/12/2023	001-001-000000776	Flores Reyes Frank Ariel		17,37	2,08				19,45		19,45
5/12/2023	001-001-000000777	Reyes Suing Richard Humberto	138,00		-				138,00		138,00
5/12/2023	001-001-000000778	Ivan Cueva Cueva		9,29	1,11				10,40		10,40
5/12/2023	001-001-000000779	Consumidor Final		4,46	0,54				5,00		5,00
6/12/2023	001-001-000001163	Richar Narvaez		17,86	2,14				20,00		20,00
6/12/2023	001-001-000001164	Consumidor Final		26,79	3,21				30,00		30,00
6/12/2023	001-001-000001165	Gonzaga Jimenez Willan Antonio		16,52	1,98					18,50	18,50

6/12/2023	001-001-000001166	Consumidor Final		13,75	1,65					15,40			15,40
6/12/2023	001-001-000001167	Cordova Maldonado Hector Dario		5,71	0,69					6,40			6,40
6/12/2023	001-001-000001168	Gonzaga Jimenez Willan Antonio		11,61	1,39					13,00			13,00
6/12/2023	001-001-000000780	Consumidor Final		10,89	1,31					12,20			12,20
6/12/2023	001-001-000000781	Consumidor Final		15,18	1,82					17,00			17,00
6/12/2023	001-001-000000782	Cabrera Ordoñez Lorena Lesandra		16,96	2,04					19,00			19,00
6/12/2023	001-001-000000783	Banegas Pauta Victor Anhelio		62,50	7,50					70,00			70,00
6/12/2023	001-001-000000784	Reyes Suing Jaime Olmedo		35,71	4,29					40,00			40,00
6/12/2023	001-001-000000785	Santos Vasquez Guillermo Andres		13,17	1,58					14,75			14,75
6/12/2023	001-001-000000786	Consumidor Final		26,67	3,20					29,87			29,87
6/12/2023	001-001-000000787	Rios Jaramillo Flavio Rodrigo		4,46	0,54					5,00			5,00
6/12/2023	001-001-000000788	Gabriela Elizabeth Zapata Ponce		9,82	1,18					11,00			11,00
6/12/2023	001-001-000000789	Consumidor Final		23,21	2,79					26,00			26,00
6/12/2023	001-001-000000790	Jiron Jaramillo Marco Augusto		31,52	3,78					35,30			35,30
6/12/2023	001-001-000000791	Celi Simancas Evacio Teodomiro		10,09	1,21					11,30			11,30
6/12/2023	001-001-000000792	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00			12,00
6/12/2023	001-001-000000793	Consumidor Final		9,82	1,18					11,00			11,00
6/12/2023	001-001-000000794	Consumidor Final		3,13	0,38					3,51			3,51
6/12/2023	001-001-000000795	Consumidor Final		17,86	2,14					20,00			20,00
6/12/2023	001-001-000000796	Torres Ojeda Yasmin Mireya		27,46	3,30	1%	0,27	30%	0,99	29,49			30,76
6/12/2023	001-001-000000797	Torres Ojeda Yasmin Mireya		24,78	2,97	1%	0,25	30%	0,89	26,61			27,75
7/12/2023	001-001-000001169	Velez Ordoñez Jose Antonio		8,93	1,07					10,00			10,00
7/12/2023	001-001-000001170	Mendoza Cabrera Luis Alberto		228,97	27,48						256,45		256,45
7/12/2023	001-001-000001171	Martinez Herrera Alexandra del Rocio		5,36	0,64					6,00			6,00
7/12/2023	001-001-000001172	Mendoza Cabrera Luis Alberto		228,97	27,48						256,45		256,45
7/12/2023	001-001-000000798	Dias Jumbo Franciso Nolasco		13,39	1,61					15,00			15,00
7/12/2023	001-001-000000799	Uyaguari Paccha Luis Alfredo		17,19	2,06					19,25			19,25
7/12/2023	001-001-000000800	Consumidor Final		11,21	1,35					12,56			12,56
7/12/2023	001-001-000000801	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00			9,00
7/12/2023	001-001-000000802	Tene Medina Gustavo		9,37	1,12					10,49			10,49
7/12/2023	001-001-000000803	Hidalgo Jaramillo Angel Polivio		24,78	2,97					27,75			27,75
7/12/2023	001-001-000000804	Consumidor Final		15,76	1,89					17,65			17,65
7/12/2023	001-001-000000805	Consumidor Final		24,11	2,89					27,00			27,00
7/12/2023	001-001-000000806	Ramon Galvez Rosa Margarita		5,36	0,64					6,00			6,00
7/12/2023	001-001-000000807	Vicente Cabrera Diego Patricio	82,00	89,24	10,71					181,95			181,95

7/12/2023	001-001-00000808	Consumidor Final		20,04	2,40					22,44		22,44
7/12/2023	001-001-00000809	Torres Ojeda Yasmin Mireya		24,37	2,92	1%	0,24	30%	0,88	26,17		27,29
7/12/2023	001-001-00000810	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
7/12/2023	001-001-00000811	Consumidor Final		4,02	0,48					4,50		4,50
7/12/2023	001-001-00000812	Consumidor Final		16,43	1,97					18,40		18,40
8/12/2023	001-001-000001173	Condoy Pinta Jorge Vicente		67,86	8,14						76,00	76,00
8/12/2023	001-001-000001174	Consumidor Final		38,84	4,66						43,50	43,50
8/12/2023	001-001-000001175	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00		12,00
8/12/2023	001-001-000001176	Garcia Carrion Walter Hernan		6,92	0,83					7,75		7,75
8/12/2023	001-001-000001177	Consumidor Final		15,62	1,87					17,49		17,49
8/12/2023	001-001-000001178	Consumidor Final		23,66	2,84					26,50		26,50
8/12/2023	001-001-000001179	Consumidor Final		4,24	0,51					4,75		4,75
8/12/2023	001-001-000001180	Drs Constructura y Consultora Icivil Ltda		134,55	16,15						150,70	150,70
8/12/2023	001-001-000001181	Drs Constructura y Consultora Icivil Ltda		75,89	9,11						85,00	85,00
8/12/2023	001-001-000001182	Satama Pucha Rosa del Cisne		33,62	4,03					37,65		37,65
8/12/2023	001-001-000001183	Consumidor Final		4,73	0,57					5,30		5,30
8/12/2023	001-001-000001184	Buri Sivisapa Luis Alfredo	37,00	25,67	3,08					65,75		65,75
8/12/2023	001-001-000001185	Consumidor Final		15,18	1,82					17,00		17,00
8/12/2023	001-001-000001186	Cordova Arias Luis Hernan		52,23	6,27					58,50		58,50
8/12/2023	001-001-00000813	Vargas Colala Yofre Bolivar	37,00	44,06	5,29					86,35		86,35
8/12/2023	001-001-00000814	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50		6,50
8/12/2023	001-001-00000815	Suing Correa Max Eduardo		69,02	8,28					77,30		77,30
8/12/2023	001-001-00000816	Luis Rafael Mena Reyes		9,37	1,12					10,49		10,49
8/12/2023	001-001-00000817	Vivanco Herrera Galo Vinicio		13,39	1,61					15,00		15,00
8/12/2023	001-001-00000818	Consumidor Final		7,37	0,88					8,25		8,25
8/12/2023	001-001-00000819	Consumidor Final		4,24	0,51					4,75		4,75
8/12/2023	001-001-00000820	Zhamungui Diaz Oscar		36,29	4,35					40,64		40,64
8/12/2023	001-001-00000821	Ojeda Carion Juan Pablo		22,81	2,74					25,55		25,55
8/12/2023	001-001-00000822	Duran Satin Jose Angel		3,57	0,43					4,00		4,00
8/12/2023	001-001-00000823	Guarnizo Pintado Angel Gabriel		3,84	0,46					4,30		4,30
8/12/2023	001-001-00000824	Morocho Cuenca Carlos Annibal		8,93	1,07					10,00		10,00
8/12/2023	001-001-00000825	Duran Santin Jose Angel		9,82	1,18					11,00		11,00
8/12/2023	001-001-00000826	Consumidor Final		4,29	0,51					4,80		4,80
8/12/2023	001-001-00000827	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
8/12/2023	001-001-00000828	Torres Yaguana Jaime		5,58	0,67					6,25		6,25
8/12/2023	001-001-00000829	Guzman David		24,29	2,91					27,20		27,20
8/12/2023	001-001-00000830	Roman Ordoñez Jimmy Wagner		5,76	0,69	1%	0,06	30%	0,21	6,19		6,45
8/12/2023	001-001-00000831	Consumidor Final		11,16	1,34					12,50		12,50
8/12/2023	001-001-00000834	Medina Palta Johanna Marivel		6,70	0,80					7,50		7,50
9/12/2023	001-001-000001187	Olmedo Vaca Nelvio Felicia		86,07	10,33					96,40		96,40

9/12/2023	001-001-000001188	Consumidor Final		2,32	0,28					2,60		2,60
9/12/2023	001-001-000001189	Cardenas Zari Judith Patricia		5,49	0,66					6,15		6,15
9/12/2023	001-001-000001190	Juan Pablo Ordoñez Poma		8,04	0,96					9,00		9,00
9/12/2023	001-001-000001191	Uchuari Guaman Carlos Alfonso	3,00	15,98	1,92					20,90		20,90
9/12/2023	001-001-000001192	Jimenez Herrera Yhinson Adolfo		63,62	7,63					71,25		71,25
9/12/2023	001-001-000001193	Poma Briceño Lidia Margoth		3,57	0,43					4,00		4,00
9/12/2023	001-001-000001194	Eras Rodriguez Hermel Ovidio		22,32	2,68					25,00		25,00
9/12/2023	001-001-000001195	Ordoñez Moreno Robert Leonardo		23,21	2,79					26,00		26,00
9/12/2023	001-001-000001196	Sindicato de Choferes Profesionales Catamayo		25,89	3,11					29,00		29,00
9/12/2023	001-001-000001197	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00		9,00
9/12/2023	001-001-000001198	Jimenez Mora Hugo Eduardo	37,00		-					37,00		37,00
9/12/2023	001-001-000001199	Jorge Hugo Zumba Mendez	2,00	3,12	0,37					5,49		5,49
9/12/2023	001-001-000001200	Jaramillo Quito Juana Esperanza		19,64	2,36					22,00		22,00
9/12/2023	001-001-000001201	Espinoza Maza Gonzalo		27,23	3,27					30,50		30,50
9/12/2023	001-001-000001202	Ludeña Lapo Edgar Glicerio		22,81	2,74					25,55		25,55
9/12/2023	001-001-000001203	Buri Sivisapa Luis Alfredo		17,86	2,14					20,00		20,00
9/12/2023	001-001-000001204	Melendres Samaniego Miguel Baroy		60,71	7,29					68,00		68,00
9/12/2023	001-001-000001205	Jaramillo Quito Juana Esperanza		9,46	1,14					10,60		10,60
9/12/2023	001-001-000001206	Parroquia Eclesiastica del Cisne		32,14	3,86					36,00		36,00
9/12/2023	001-001-000001207	Jose Alberto Caraguay Rojas		26,83	3,22					30,05		30,05
9/12/2023	001-001-000001208	Consumidor Final		16,96	2,04					19,00		19,00
9/12/2023	001-001-000001209	Armijos Sarango Carmita de Jesus	39,00	55,13	6,62					100,75		100,75
9/12/2023	001-001-000000835	Armijos Sarango Carmita de Jesus	39,00	55,13	6,62					100,75		100,75
9/12/2023	001-001-000000836	Carpio Oscar Eduardo		8,48	1,02					9,50		9,50
9/12/2023	001-001-000000837	Consumidor Final		2,68	0,32					3,00		3,00
9/12/2023	001-001-000000838	Vivanco Angel David		16,52	1,98					18,50		18,50
9/12/2023	001-001-000000839	Vivanco Vega Foster Antonio		89,29	10,71					100,00		100,00
9/12/2023	001-001-000000840	Gordillo Gordillo Alonzo Domingo		29,11	3,49					32,60		32,60
9/12/2023	001-001-000000841	Rosillo Loaiza Wilson Rommel		21,07	2,53					23,60		23,60
9/12/2023	001-001-000000842	Rivas Paladines Mayra Adelina		9,15	1,10					10,25		10,25
9/12/2023	001-001-000000843	Gabriela Elizabeth Zapata Ponce		12,23	1,47					13,70		13,70

9/12/2023	001-001-00000844	Lopez Proano Emma Laurentina		40,18	4,82					45,00			45,00
9/12/2023	001-001-00000845	Consumidor Final		15,63	1,88					17,51			17,51
9/12/2023	001-001-00000846	Heladerias Gourmet Hegou Cia. Ltda		5,80	0,70	1%	0,06	30%	0,21	6,23			6,50
9/12/2023	001-001-00000847	Medina Palta Johanna Marivel		17,19	2,06					19,25			19,25
9/12/2023	001-001-00000848	Heladerias Gourmet Hegou Cia. Ltda		1,07	0,13	1%	0,01	30%	0,04	1,15			1,20
9/12/2023	001-001-00000849	Cobos Cobos Pablo Alejandro		20,09	2,41					22,50			22,50
10/12/2023	001-001-00000850	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00			6,00
10/12/2023	001-001-00000851	Sarango Correa Stalin Fabricio		4,46	0,54					5,00			5,00
10/12/2023	001-001-00000852	Cuenca Gualan Juan Carlos		5,58	0,67					6,25			6,25
10/12/2023	001-001-00000853	Consumidor Final		13,21	1,59					14,80			14,80
10/12/2023	001-001-00000854	Consumidor Final		17,41	2,09					19,50			19,50
Total				474,00	4.555,79		1,17		4,22	3.601,06	1.970,03	-	5.576,48

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/12/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		3.601,06	
	1.01.01.02	Bancos		1.970,03	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		1,17	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	1,17		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		4,22	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	4,22		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			5.029,79
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	474,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	4.555,79		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			546,69
		P/r ventas de la semana del 04 al 10 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 10)			
SUMAN				5.576,48	5.576,48

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 11 al 17 de Diciembre del 2023
 Auxiliari N° 11

Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
11/12/2023	001-001-000000855	Cabrera Cabrera Luis Vicente		138,21	16,59					154,80			154,80
11/12/2023	001-001-000000857	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00			9,00
11/12/2023	001-001-000000858	Quiñonez Reinoso Edison Stalin		8,04	0,96					9,00			9,00
11/12/2023	001-001-000000859	Pardo Qhizphe Myriam Mariuxi	3,75	55,18	6,62						65,55		65,55
11/12/2023	001-001-000000860	Chamba Tandazo Martha Irene		62,41	7,49					69,90			69,90
11/12/2023	001-001-000000861	Verdejo Olivares Jorge Rene		15,27	1,83					17,10			17,10
11/12/2023	001-001-000000862	Ortiz Gaona Angel Reinaldo	39,00	24,82	2,98					66,80			66,80
11/12/2023	001-001-000000863	Pardo Qhizphe Myriam Mariuxi		14,29	1,71					16,00			16,00
11/12/2023	001-001-000000864	Ordoñez Aguilar Johanna Beatriz		7,23	0,87					8,10			8,10
11/12/2023	001-001-000000865	Tillaguango Piedra Camilo Alejandro		5,00	0,60					5,60			5,60
11/12/2023	001-001-000000866	Consumidor Final		16,92	2,03					18,95			18,95
11/12/2023	001-001-000000867	Hernan Ojeda Paraguay		42,59	5,11					47,70			47,70
11/12/2023	001-001-000000868	Paredes Abad Leonardo Rene		10,09	1,21					11,30			11,30
11/12/2023	001-001-000000869	Consumidor Final		27,59	3,31					30,90			30,90
11/12/2023	001-001-000000870	Consumidor Final		18,97	2,28					21,25			21,25
11/12/2023	001-001-000000871	Celi Rojas Jorge Enrique		37,41	4,49					41,90			41,90
11/12/2023	001-001-000000872	Celi Rojas Jorge Enrique		3,57	0,43					4,00			4,00
11/12/2023	001-001-000000873	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00			6,00
11/12/2023	001-001-000000874	Guajala Gallegos Jose Alberto		69,64	8,36					78,00			78,00
12/12/2023	001-001-000000875	Consumidor Final		20,98	2,52					23,50			23,50
12/12/2023	001-001-000000876	Aguamania Cia. Ltda		16,07	1,93	1%	0,16			17,84			18,00
12/12/2023	001-001-000000877	Consumidor Final		7,86	0,94					8,80			8,80
12/12/2023	001-001-000000878	Paredes Abad Leonardo Rene		6,25	0,75					7,00			7,00
12/12/2023	001-001-000000879	Conce Pined Walter Vinicio		11,38	1,37					12,75			12,75
12/12/2023	001-001-000000880	Macas Rodriguez Maribel		12,95	1,55					14,50			14,50
12/12/2023	001-001-000000882	Consumidor Final		15,31	1,84					17,15			17,15
12/12/2023	001-001-000000883	Alvarado Maldonado Gerardo Martin		64,73	7,77						72,50		72,50
12/12/2023	001-001-000000884	Alejandro Celi Jose Isidro		37,86	4,54					42,40			42,40
12/12/2023	001-001-000000885	Quichimbo Celi Luz Victoria		35,31	4,24					39,55			39,55
12/12/2023	001-001-000000886	Consumidor Final		24,33	2,92					27,25			27,25

12/12/2023	001-001-00000887	Moreno Sanchez Gil Medardo		53,57	6,43					60,00		60,00
13/12/2023	001-001-00000888	Consumidor Final		3,75	0,45					4,20		4,20
13/12/2023	001-001-00000889	Tenesaca Rivera Maria Grimaneza		9,60	1,15					10,75		10,75
13/12/2023	001-001-00000890	Castillo Cuenva Zoila		8,04	0,96					9,00		9,00
13/12/2023	001-001-00000891	Alvarado Maldonado Gerardo Martin		121,43	14,57					136,00		136,00
13/12/2023	001-001-00000892	Carrion Gonzalo Aurelio		5,36	0,64					6,00		6,00
13/12/2023	001-001-00000893	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
13/12/2023	001-001-00000894	Celi Rojas Jorge Enrique		4,91	0,59					5,50		5,50
13/12/2023	001-001-00000895	Consumidor Final		5,58	0,67					6,25		6,25
13/12/2023	001-001-00000896	Consumidor Final		14,11	1,69					15,80		15,80
13/12/2023	001-001-00000897	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00		6,00
13/12/2023	001-001-00000898	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00
13/12/2023	001-001-00000899	Consumidor Final		3,57	0,43					4,00		4,00
13/12/2023	001-001-00000900	Alvarado Maldonado Gerardo Martin		80,36	9,64						90,00	90,00
13/12/2023	001-001-00000901	Salinas Valdez Pablo Augusto		10,04	1,20					11,24		11,24
13/12/2023	001-001-00000902	Consumidor Final		15,49	1,86					17,35		17,35
13/12/2023	001-001-00000903	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
13/12/2023	001-001-00000904	Consumidor Final		6,70	0,80					7,50		7,50
13/12/2023	001-001-00000905	Rojas Abad Johana Vanesa		12,95	1,55					14,50		14,50
14/12/2023	001-001-00000906	Alvarado Maldonado Gerardo Martin		54,46	6,54					61,00		61,00
14/12/2023	001-001-00000907	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		129,55	15,55					145,10		145,10
14/12/2023	001-001-00000908	Torres Ojeda Yazmin Mireya		6,96	0,84	1%	0,07	30%	0,25	7,48		7,80
14/12/2023	001-001-00000909	Consumidor Final		30,31	3,64					33,95		33,95
14/12/2023	001-001-00000910	Rojas Abad Johana Vanesa		8,71	1,05					9,76		9,76
14/12/2023	001-001-00000911	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
14/12/2023	001-001-00000912	Obando Calderon Briggith		8,04	0,96					9,00		9,00
14/12/2023	001-001-00000913	Quichimbo Celi Luz Victoria		65,80	7,90					73,70		73,70
14/12/2023	001-001-00000914	Quichimbo Celi Luz Victoria		5,50	0,66					6,16		6,16
14/12/2023	001-001-00000915	Quichimbo Celi Luz Victoria		6,03	0,72					6,75		6,75
14/12/2023	001-001-00000916	Quichimbo Celi Luz Victoria		1,12	0,13					1,25		1,25
14/12/2023	001-001-00000917	Guzman Davila Lidia		9,55	1,15					10,70		10,70
14/12/2023	001-001-00000918	Consumidor Final		6,03	0,72					6,75		6,75
14/12/2023	001-001-00000919	Consumidor Final		4,02	0,48					4,50		4,50
14/12/2023	001-001-00000920	Aleaga Trujillo Yesmeni Cecibel		4,24	0,51					4,75		4,75
14/12/2023	001-001-00000921	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00		10,00
15/12/2023	001-001-00000922	Pinzon Quezada Miriam del Rocio		11,61	1,39					13,00		13,00

15/12/2023	001-001-00000923	Merisaldes Castillo Anita Yolanda		6,25	0,75					7,00			7,00
15/12/2023	001-001-00000924	Conce Pineda Walter Vinicio		30,36	3,64					34,00			34,00
15/12/2023	001-001-00000925	Consumidor Final		5,58	0,67					6,25			6,25
15/12/2023	001-001-00000926	Consumidor Final		4,55	0,55					5,10			5,10
15/12/2023	001-001-00000927	Pardo Qhizphe Myriam Mariuxi		14,29	1,71					16,00			16,00
15/12/2023	001-001-00000928	Consumidor Final		12,05	1,45					13,50			13,50
15/12/2023	001-001-00000929	Mendoza Cabrera Luis Alberto		812,37	97,48						909,85		909,85
15/12/2023	001-001-00000930	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00			10,00
16/12/2023	001-001-00000931	Consumidor Final		11,34	1,36					12,70			12,70
16/12/2023	001-001-00000934	Espinoza Maza Gonzalo		4,02	0,48					4,50			4,50
16/12/2023	001-001-00000935	Iglesia Parroquial Maria Auxiliadora		32,05	3,85					35,90			35,90
16/12/2023	001-001-00000936	Morocho Cuenca Carlos Annibal		5,36	0,64					6,00			6,00
16/12/2023	001-001-00000937	Morocho Cuenca Carlos Annibal		3,13	0,38					3,51			3,51
16/12/2023	001-001-00000938	Consumidor Final		11,16	1,34					12,50			12,50
16/12/2023	001-001-00000939	Consumidor Final		3,13	0,38					3,51			3,51
16/12/2023	001-001-00000940	Arias Cordova Miguel Alejandro		13,39	1,61					15,00			15,00
16/12/2023	001-001-00000941	Consumidor Final		12,28	1,47					13,75			13,75
16/12/2023	001-001-00000942	Carrion Montie Mariana Estefania		26,79	3,21					30,00			30,00
16/12/2023	001-001-00000943	Carrion Montie Mariana Estefania		13,84	1,66						15,50		15,50
17/12/2023	001-001-00000944	Quichimbo Celi Luz Victoria		14,24	1,71					15,95			15,95
17/12/2023	001-001-00000945	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50			6,50
17/12/2023	001-001-00000946	Consumidor Final		14,29	1,71					16,00			16,00
17/12/2023	001-001-00000947	Sarango Eras Ines del Cisne		10,54	1,26					11,80			11,80
17/12/2023	001-001-00000948	Mendoza Cabrera Luis Alberto		19,64	2,36					22,00			22,00
17/12/2023	001-001-00000949	Consumidor Final		4,46	0,54					5,00			5,00
17/12/2023	001-001-00000950	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00			12,00
17/12/2023	001-001-00000951	Yajaira Lisbeth Ontaneda Viñan		15,13	1,82					16,95			16,95
17/12/2023	001-001-00000952	Merino Torres Giomara Patricia		9,38	1,13					10,51			10,51
17/12/2023	001-001-00000953	Velez Ordoñez Jose Antonio		8,57	1,03					9,60			9,60
Total			42,75	2.719,77	326,37	0,02	0,23	0,30	0,25	1.935,00	1.153,41	-	3.088,89

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/12/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		1.935,00	
	1.01.01.02	Bancos		1.153,41	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		0,23	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	0,23		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		0,25	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,25		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			2.762,52
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	42,75		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	2.719,77		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			326,37
		P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)			
		SUMAN		3.088,89	3.088,89

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD													
Semana: Del 18 al 24 de Diciembre del 2023													
Auxiliar N° 12													
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal		Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%		%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
18/12/2023	001-001-000000954	Sistema de Cable Don Dieguito		128,87	15,46	1%	1,29	30%	4,64			138,41	144,33
18/12/2023	001-001-000000955	Agila Patricio		7,14	0,86					8,00			8,00
18/12/2023	001-001-000000956	Dias Calderon Sandra Lorena		7,32	0,88					8,20			8,20
18/12/2023	001-001-000000957	Calderon Torres Maria Angelita		7,14	0,86					8,00			8,00
18/12/2023	001-001-000000958	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00			9,00
18/12/2023	001-001-000000959	Consumidor Final		9,82	1,18					11,00			11,00
18/12/2023	001-001-000000960	Quichimbo Celi Luz Victoria		6,70	0,80					7,50			7,50
18/12/2023	001-001-000000961	Armijos Bustamante Diego Fernando		25,00	3,00					28,00			28,00
18/12/2023	001-001-000000962	Quinde Vuele Leonardo		14,29	1,71					16,00			16,00

18/12/2023	001-001-000000963	Consumidor Final		7,37	0,88					8,25			8,25
18/12/2023	001-001-000000964	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		55,36	6,64					62,00			62,00
18/12/2023	001-001-000000965	Consumidor Final		10,27	1,23					11,50			11,50
18/12/2023	001-001-000000966	Gaona Gaona Henry Gustavo		24,69	2,96						27,65		27,65
18/12/2023	001-001-000000967	Empresa Electrica Regional del Sur Eersa		276,30	33,16	1%	2,76	30%	9,95		296,75		309,46
18/12/2023	001-001-000000968	Loayza Bravo Hector Marcelo		62,50	7,50						70,00		70,00
18/12/2023	001-001-000000969	Flores Cherrez Judy Maribel		15,63	1,88					17,51			17,51
18/12/2023	001-001-000000970	Drs Construccion y Consultora Icivil Ltda		30,36	3,64	1%	0,30	30%	1,09		32,61		34,00
18/12/2023	001-001-000000971	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		30,80	3,70						34,50		34,50
18/12/2023	001-001-000000972	Consumidor Final		6,43	0,77					7,20			7,20
19/12/2023	001-001-000000973	Consumidor Final		7,46	0,90					8,36			8,36
19/12/2023	001-001-000000974	Gaona Medino Livio		192,90	23,15					216,05			216,05
19/12/2023	001-001-000000975	Azanza Ramos Luis Miguel		39,51	4,74					44,25			44,25
19/12/2023	001-001-000000976	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00			6,00
19/12/2023	001-001-000000977	Paredes Abad Leonardo Rene		12,50	1,50					14,00			14,00
19/12/2023	001-001-000000978	Ocana Silvia Angel Rodrigo		49,11	5,89					55,00			55,00
19/12/2023	001-001-000000979	Alvarez Calderon Rodrigo Vicente		6,70	0,80					7,50			7,50
19/12/2023	001-001-000000980	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00			8,00
19/12/2023	001-001-000000981	Consumidor Final		37,28	4,47					41,75			41,75
19/12/2023	001-001-000000982	Congregación de Dominicas		6,70	0,80					7,50			7,50
19/12/2023	001-001-000000983	Condoy Pinta Jorge Vicente		10,71	1,29					12,00			12,00
19/12/2023	001-002-000002403	Ramos Narvaez Ivan Nelson		3,13	0,38					3,51			3,51
19/12/2023	001-002-000002404	Torres Yaguana Jaime		21,87	2,62					24,49			24,49
19/12/2023	001-002-000002405	Giraldo Mejia Gilberto Andres		53,57	6,43					60,00			60,00
19/12/2023	001-002-000002406	Coop. Transportes Catamayo		66,96	8,04						75,00		75,00
20/12/2023	001-001-000000984	Sarmiento Castillo Andres Eugenio		20,36	2,44					22,80			22,80
20/12/2023	001-001-000000985	Consumidor Final		6,12	0,73					6,85			6,85
20/12/2023	001-001-000000986	Cueva Cueva Audverto de Jesus		157,14	18,86					176,00			176,00
20/12/2023	001-001-000000987	Jose Maria Gaona Castillo		72,32	8,68					81,00			81,00
20/12/2023	001-001-000000988	Paz Ramon Armando Agustin		36,65	4,40						41,05		41,05
20/12/2023	001-001-000000989	Consumidor Final		8,66	1,04					9,70			9,70
20/12/2023	001-001-000000990	Consumidor Final		1,52	0,18					1,70			1,70
20/12/2023	001-001-000000991	Vivanco Castillo Doris Silvana		8,48	1,02					9,50			9,50
20/12/2023	001-001-000000992	Consumidor Final		11,16	1,34					12,50			12,50
20/12/2023	001-001-000000993	Sarango Jimenez Silvano Victoriano		46,29	5,55					51,84			51,84
20/12/2023	001-001-000000994	Consumidor Final		5,80	0,70					6,50			6,50

20/12/2023	001-001-000000995	Peña Carmen Alicia		7,81	0,94					8,75		8,75
20/12/2023	001-001-000000996	Monterrey Azucarera Lojana Malca		460,00	55,20						515,20	515,20
20/12/2023	001-001-000000997	Consumidor Final		7,59	0,91					8,50		8,50
20/12/2023	001-001-000000998	Cordova Rojas Alex Javier		3,08	0,37					3,45		3,45
20/12/2023	001-001-000000999	Roman Ordoñez Jimy Wagner		22,37	2,68	1%	0,22	30%	0,81	24,03		25,05
20/12/2023	001-001-000001000	Consumidor Final		11,52	1,38					12,90		12,90
20/12/2023	001-001-000001001	Guayanay Carmona Manuel Ignacio		75,71	9,09					84,80		84,80
20/12/2023	001-001-000001002	Unidad Educativa San Juan Bautista	98,00	17,63	2,12						117,75	117,75
21/12/2023	001-001-000001003	Castillo Duran Jose		4,02	0,48					4,50		4,50
21/12/2023	001-001-000001004	Cordero Arce Jorge Eduardo		17,32	2,08					19,40		19,40
21/12/2023	001-001-000001005	Chamba Criollo Beatriz Jackeline		6,79	0,81					7,60		7,60
21/12/2023	001-001-000001006	Matamoros Matamoros Byron Fabricio		5,80	0,70					6,50		6,50
21/12/2023	001-001-000001007	Chamba Tamayo Ligia Esperanza		124,20	14,90					139,10		139,10
21/12/2023	001-001-000001008	Consumidor Final		25,00	3,00					28,00		28,00
21/12/2023	001-001-000001009	Morocho Medina Miguel Angel		12,50	1,50					14,00		14,00
21/12/2023	001-001-000001010	Giraldo Mejia Gilberto Andres		21,61	2,59					24,20		24,20
21/12/2023	001-001-000001011	Consumidor Final		11,61	1,39					13,00		13,00
21/12/2023	001-001-000001012	Consumidor Final		8,04	0,96					9,00		9,00
21/12/2023	001-001-000001013	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
21/12/2023	001-001-000001014	Consumidor Final		6,25	0,75					7,00		7,00
22/12/2023	001-001-000001015	Jimenez Rojas Francisco Vicente		12,05	1,45					13,50		13,50
22/12/2023	001-001-000001016	Cordero Arce Jorge Eduardo		6,43	0,77					7,20		7,20
22/12/2023	001-001-000001017	Cordero Arce Jorge Eduardo		6,25	0,75					7,00		7,00
22/12/2023	001-001-000001018	Mora Zoila Elizabeth		89,29	10,71					100,00		100,00
22/12/2023	001-001-000001019	Consumidor Final		33,04	3,96					37,00		37,00
22/12/2023	001-001-000001020	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00
22/12/2023	001-001-000001021	Garcia Salazar Estanislao		53,08	6,37					59,45		59,45
22/12/2023	001-001-000001022	Paz Ramon Armando Agustin		11,83	1,42					13,25		13,25
22/12/2023	001-001-000001023	Paz Ramon Armando Agustin		8,75	1,05					9,80		9,80
22/12/2023	001-001-000001024	Sindicato de Choferes Profesionales Catamayo		53,57	6,43	1%	0,54	30%	1,93		57,53	60,00
22/12/2023	001-001-000001025	Consumidor Final		6,16	0,74					6,90		6,90
22/12/2023	001-001-000001026	Benitez Narvaez Tereza de Jesus		45,80	5,50					51,30		51,30
22/12/2023	001-001-000001027	Chamba Tamayo Ligia Esperanza		24,11	2,89					27,00		27,00

22/12/2023	001-001-000001028	Mora Zoila Elizabeth		6,03	0,72					6,75		6,75	
22/12/2023	001-001-000001029	Diaz Llangui Edwin Galo		8,93	1,07					10,00		10,00	
22/12/2023	001-001-000001030	Armijos Obando Leister Elizabeth		17,86	2,14						20,00	20,00	
22/12/2023	001-001-000001031	Salinas Valdez Pablo Augusto		23,21	2,79					26,00		26,00	
23/12/2023	001-001-000001032	Peña Bermudez Freddiscert		68,97	8,28					77,25		77,25	
23/12/2023	001-001-000001033	Consumidor Final		3,44	0,41					3,85		3,85	
23/12/2023	001-001-000001034	Castillo Aguilar Jose Antonio		50,36	6,04						56,40	56,40	
23/12/2023	001-001-000001035	Bustamante Rojas Angel Amador		13,30	1,60					14,90		14,90	
23/12/2023	001-001-000001036	Vaca Tamayo Santon Francisco		16,74	2,01					18,75		18,75	
23/12/2023	001-001-000001037	Cedillo Reinoso Terry Gilberto		33,21	3,99					37,20		37,20	
23/12/2023	001-001-000001038	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00		8,00	
23/12/2023	001-001-000001039	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		29,02	3,48					32,50		32,50	
23/12/2023	001-001-000001040	Consumidor Final		4,29	0,51					4,80		4,80	
23/12/2023	001-002-000002407	Coop. Transportes Vencedores del Valle		5,58	0,67	1%	0,06	30%	0,20	5,99		6,25	
23/12/2023	001-002-000002408	Pucha Sivisaca Jorge Eduardo		18,75	2,25					21,00		21,00	
23/12/2023	001-002-000002409	Orellana Carrion Manuel de Jesus		9,82	1,18					11,00		11,00	
23/12/2023	001-002-000002410	Consumidor Final		25,00	3,00					28,00		28,00	
23/12/2023	001-002-000002411	Consumidor Final		5,36	0,64					6,00		6,00	
23/12/2023	001-002-000002412	Consumidor Final		9,82	1,18					11,00		11,00	
23/12/2023	001-002-000002413	Consumidor Final		4,64	0,56					5,20		5,20	
24/12/2023	001-001-000001041	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		17,86	2,14					20,00		20,00	
24/12/2023	001-001-000001042	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		1.250,00	150,00					1.400,00		1.400,00	
24/12/2023	001-001-000001043	Berru Rosales Jose Luis		7,59	0,91					8,50		8,50	
24/12/2023	001-001-000001044	Consumidor Final		8,93	1,07					10,00		10,00	
24/12/2023	001-001-000001045	Narea Suarez Luis Isidro		22,32	2,68					25,00		25,00	
Total			98,00	4.512,43	541,49	0,06	5,17	1,80	18,61	3.645,30	1.482,84	-	5.151,92

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/12/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		3.645,30	
	1.01.01.02	Bancos		1.482,84	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		5,17	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	5,17		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		18,61	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	18,61		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			4.610,43
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	98,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	4.512,43		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			541,49
		P/r ventas de la semana del 11 al 17 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 11)			
		SUMAN		5.151,92	5.151,92

Nota. Elaboración propia.

		FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD												
Semana: Del 25 al 31 de Diciembre del 2023														
Auxiliar N° 13														
Fecha	N° fact	Cliente	Subtotal			Iva 12%	Ant. Ret. Fuente		Ant. Ret. IVA		Forma de pago			Total Fact.
			0%	12%			%	Valor	%	Valor	Caja	Banco	Crédito	
26/12/2023	001-001-000001046	Romero Chaunay Milton Napoleon	6,46	57,41	6,89					70,76			70,76	
26/12/2023	001-001-000001047	Elizabeth Granda Stalin Fernando		71,43	8,57						80,00		80,00	
26/12/2023	001-001-000001048	Giron Rosales Patricio Alexander		73,93	8,87					82,80			82,80	
26/12/2023	001-001-000001049	Cuenca Camacho Jhaxon Adrian		49,55	5,95					55,50			55,50	
26/12/2023	001-001-000001050	Jimenez Salazar Pablo Vicente		7,81	0,94					8,75			8,75	
26/12/2023	001-001-000001051	Romero Jaramillo Faustino Antonio		42,86	5,14					48,00			48,00	
26/12/2023	001-001-000001052	Consumidor Final		7,14	0,86					8,00			8,00	
27/12/2023	001-001-000001053	Marcotte Esther Ruth		66,96	8,04						75,00		75,00	

27/12/2023	001-001-000001054	Ortega Torres Diego Bladimir		81,56	9,79					91,35		91,35
27/12/2023	001-001-000001055	Consumidor Final		18,97	2,28					21,25		21,25
27/12/2023	001-001-000001056	Pinta Luna Alexandra Lizbeth		2,90	0,35					3,25		3,25
27/12/2023	001-001-000001057	Benitez Bayron		83,04	9,96					93,00		93,00
27/12/2023	001-001-000001058	Consumidor Final		4,55	0,55					5,10		5,10
27/12/2023	001-001-000001059	Narvaez Cofre Luis Alfredo		4,55	0,55					5,10		5,10
27/12/2023	001-001-000001060	Narea Suarez Luis Isidro		20,98	2,52					23,50		23,50
27/12/2023	001-001-000001061	Palacio Enrique Manuel Enrique		27,59	3,31					30,90		30,90
27/12/2023	001-001-000001062	Paz Espinoza Flavio Hernan		8,48	1,02					9,50		9,50
27/12/2023	001-001-000001063	Consumidor Final	3,60	18,30	2,20					24,10		24,10
27/12/2023	001-001-000001064	Jimenez Mora Mario Augusto	3,60	18,30	2,20					24,10		24,10
27/12/2023	001-001-000001065	Coop. Ahorro y Credito Cacpe Loja		3,35	0,40					3,75		3,75
27/12/2023	001-001-000001066	Bustamante Rojas Raul Enrique		268,12	32,17					300,29		300,29
27/12/2023	001-001-000001067	Consumidor Final		10,27	1,23					11,50		11,50
27/12/2023	001-001-000001068	Rojas Ramnon Julio Cesar		7,86	0,94					8,80		8,80
27/12/2023	001-001-000001069	Junta Admiinstradoora de Agua Potable Tambo		22,32	2,68					25,00		25,00
28/12/2023	001-001-000001070	Consumidor Final		8,48	1,02					9,50		9,50
28/12/2023	001-001-000001071	Consumidor Final		10,71	1,29					12,00		12,00
28/12/2023	001-001-000001072	Cuenca Camacho Jhaxon Adrian		6,17	0,74					6,91		6,91
28/12/2023	001-001-000001073	Rea Maza Joe Absalon		81,79	9,81					91,60		91,60
28/12/2023	001-001-000001074	Abarca Samaniego Darwin Efren		15,18	1,82					17,00		17,00
28/12/2023	001-001-000001075	Guevara Ajila Angel Orlando	37,00	41,74	5,01					83,75		83,75
28/12/2023	001-001-000001076	Nagua Torres Darwin Patricio		15,18	1,82					17,00		17,00
28/12/2023	001-001-000001077	Valdiviezo Cueva Victor Herasmo	70,00	83,08	9,97					163,05		163,05
28/12/2023	001-001-000001078	Consumidor Final		4,55	0,55					5,10		5,10
28/12/2023	001-001-000001079	Vicente Giron Adolfo		76,56	9,19					85,75		85,75
28/12/2023	001-001-000001080	Consumidor Final		6,25	0,75					7,00		7,00
28/12/2023	001-001-000001081	Agama Bonilla Hennrry		62,10	7,45					69,55		69,55
28/12/2023	001-001-000001082	Betancourt Guaman Jose Nixon		32,59	3,91					36,50	36,50	36,50
29/12/2023	001-001-000001083	Agama Bonilla Hennrry		35,00	4,20					39,20		39,20
29/12/2023	001-001-000001084	Ojeda Yaguana Jose Eduardo		11,16	1,34					12,50		12,50
29/12/2023	001-001-000001085	Empresa de Tejas Decorteja Cia. Ltda		4,24	0,51	1%	0,04	30%	0,15	4,55		4,75
29/12/2023	001-001-000001086	Villavicencio Bargas Melky Marino		49,78	5,97					55,75		55,75
29/12/2023	001-001-000001087	Consumidor Final		6,70	0,80					7,50		7,50

29/12/2023	001-001-000001088	Bravo Ricardo		41,70	5,00					46,70		46,70
29/12/2023	001-001-000001089	Patino Carrion Gabriel Roberto		3,13	0,38				3,51			3,51
29/12/2023	001-001-000001090	Consumidor Final		14,64	1,76				16,40			16,40
29/12/2023	001-001-000001091	Consumidor Final		31,70	3,80				35,50			35,50
29/12/2023	001-001-000001092	Jimenez Jaramillo Segundo Vicente		549,11	65,89				615,00			615,00
29/12/2023	001-001-000001093	Consumidor Final		22,90	2,75				25,65			25,65
29/12/2023	001-001-000001094	Cuenca Camacho Jhaxon Adrian		7,10	0,85				7,95			7,95
29/12/2023	001-001-000001096	Ruiz Santos Juan Leonardo		29,46	3,54				33,00			33,00
30/12/2023	001-001-000001098	Freire Robles Salvador Melecio		18,75	2,25				21,00			21,00
30/12/2023	001-001-000001099	Cruz Sarango Miguel Angel		31,25	3,75				35,00			35,00
30/12/2023	001-001-000001100	Pardo Ruiz Cornelio Agustin	17,00	293,04	35,16				345,20			345,20
30/12/2023	001-001-000001101	Rivera Vincens Maria Reiner	37,00	97,63	11,72				146,35			146,35
30/12/2023	001-001-000001102	Salinas Aguilar Maximo Ramon	7,00	25,94	3,11				36,05			36,05
30/12/2023	001-001-000001103	Consumidor Final		8,44	1,01				9,45			9,45
30/12/2023	001-001-000001104	Medina Carrion Luis Alfredo		29,46	3,54				33,00			33,00
30/12/2023	001-001-000001105	Paladines Malacatus Victor Hugo		62,59	7,51				70,10			70,10
30/12/2023	001-001-000001106	Cuesta Cabrera Jonathan Leonardo		30,00	3,60				33,60			33,60
30/12/2023	001-001-000001107	Vega Luis Artemio		8,93	1,07				10,00			10,00
30/12/2023	001-001-000001108	Cuesta Cabrera Jonathan Leonardo	0,24	9,61	1,15				11,00			11,00
30/12/2023	001-001-000001109	Consumidor Final		8,88	1,07				9,95			9,95
30/12/2023	001-001-000001110	Consumidor Final		33,57	4,03				37,60			37,60
30/12/2023	001-001-000001111	Benitez Bayron		20,13	2,42				22,55			22,55
31/12/2023	001-001-000001112	Miles Miles Angelina del Cisne		16,96	2,04				19,00			19,00
31/12/2023	001-001-000001113	Consumidor Final		4,02	0,48				4,50			4,50
31/12/2023	001-001-000001114	Celi Chavez Yaneth Yelene		29,02	3,48				32,50			32,50
31/12/2023	001-001-000001115	Consumidor Final		16,79	2,01				18,80			18,80
31/12/2023	001-001-000001116	Puchaicela Silva Angel Enrique		5,36	0,64				6,00			6,00
31/12/2023	001-001-000001117	Megavolca Cia. Ltda		7.178,57	861,43				8.040,00			8.040,00
31/12/2023	001-001-000001118	Vivanco Cobos Ruth Elizabeth		652,50	78,30	1%	6,53		724,28			730,80
Total			181,90	10.810,67	1.297,28		6,57	0,15	3.280,66	9.002,48	-	12.289,85

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2023	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		3.280,66	
	1.01.01.02	Bancos		9.002,48	
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR		6,57	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1%	6,57		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA		0,15	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,15		
	4.01.01	VENTAS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			10.992,57
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	181,90		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	10.810,67		
	2.01.03	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	2.01.03.01	Iva ventas			1.297,28
		P/r ventas de la semana del 25 al 31 de Diciembre del 2023 (Anexo N° 13)			
		SUMAN		12.289,85	12.289,85

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 01 al 08 de Octubre del 2023										
Auxiliar N° 1										
Fecha	N° fact	Proveedor	Compras			Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%	IVA compras		Caja	Banco	Crédito	
2/10/2023	008-018-	Marriott S.A		365,06	43,81	483,94		408,87		408,87
3/10/2023	001-002-	Barros Zari Milton Rodrigo		228,95	27,47	7,07		256,42		256,42
3/10/2023	002-500-	Rojas Ordoñez Marleny Emperatriz		558,44	67,01	4,86		625,45		625,45
3/10/2023	001-002-	Almacen Juan Montero		216,75	26,01	24,08		242,76		242,76
4/10/2023	022-601-	Adheplast		131,34	15,76	49,97		147,10		147,10
4/10/2023	001-601-	Adheplast		555,21	66,63	216,77		621,84		621,84
4/10/2023	026-601-	Adheplast		50,81	6,10	5,49		56,91		56,91
5/10/2023	001-010-	Proceplas S.A	333,91		-	93,91		333,91		333,91
5/10/2023	001-010-	Diferrec SA		437,76	52,53	158,62		490,29		490,29
5/10/2023	001-102-	Frelmac CIA. LTDA		22,32	2,68		25,00			25,00
5/10/2023	008-018-	Marriott S.A		566,63	68,00	566,63		634,63		634,63
5/10/2023	001-002-	Jimenezcorp S.A		389,82	46,78	241,20		436,60		436,60

6/10/2023	001-006-	Maviju S.A		441,11	52,93	175,78		494,04		494,04
6/10/2023	001-001-	Profermaco CIA. LTDA	15,24	1.909,93	229,19		2.154,36			2.154,36
6/10/2023	001-002-	Jimenezcorp S.A		760,44	91,25	470,72		851,69		851,69
Total			349,15	6.634,57	796,15	2.499,04	2.179,36	5.600,51		7.779,87

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
8/10/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		6.983,72	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	349,15		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	6.634,57		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		796,15	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			2.179,36
	1.01.01.02	Bancos			5.600,51
		P/r las compras de la semana del 01 al 08 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 1)			
SUMAN				7.779,87	7.779,87

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD											
Semana: Del 09 al 15 de Octubre del 2023											
Auxiliar: N° 2											
Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras			IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%				Caja	Banco	Crédito	
10/10/2023	002-003-	Master Ferreteria		40,98	4,92		45,90			45,90	
10/10/2023	001-002-	T y C Ecuador Setcec S. A		118,12	14,17			132,29		132,29	
10/10/2023	001-002-	T y C Ecuador Setcec S. A		46,00	5,52			51,52		51,52	
10/10/2023	001-002-	Profermaco CIA. LTDA		184,08	22,09		206,17			206,17	
10/10/2023	001-100-	Grupobaspa S.A.S		191,61	22,99		214,60			214,60	
11/10/2023	001-002-	Profermaco CIA. LTDA		31,80	3,82		35,62			35,62	
12/10/2023	001-102-	Frelmac CIA. LTDA		22,78	2,73		25,51			25,51	
12/10/2023	002-010-	Talleres Fahac	169,00					169,00		169,00	
14/10/2023	002-011-	Master Ferreteria		14,29	1,71		16,00			16,00	
Total			169,00	649,66	77,96	-	543,80	352,81		896,62	

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/10/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		818,66	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	169,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	649,66		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		77,96	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			543,80
	1.01.01.02	Bancos			352,81
		P/r las compras de la semana del 09 al 15 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 2).			
		SUMAN		896,62	896,62

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 16 al 22 de Octubre del 2023										
Auxiliar: N° 3										
Fecha	N°.fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
16/10/2023	001-002-	Profermaco CIA. LTDA		689,87	82,78		772,65			772,65
16/10/2023	001-101-	Ikonix CIA.LTDA		136,42	16,37	45,47		152,79		152,79
17/10/2023	001-002-	Ramon Guailas Luis Miguel		580,35	69,64			649,99		649,99
18/10/2023	001-002-	Mafelesa		114,82	13,78	36,17	128,60			128,60
18/10/2023	001-051-	Elektron CIA-LTDA		6,03	0,72			6,75		6,75
18/10/2023	001-051-	Elektron CIA-LTDA		151,89	18,23			170,12		170,12
	Total		-	1.679,38	201,53	81,64	901,25	979,65	-	1.880,91

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/10/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		1.679,38	
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	1.679,38		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		201,53	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			901,25
	1.01.01.02	Bancos			979,65
		P/r las compras de la semana del 16 al 22 de Octubre del 2023 (Auxiliar N° 3).			
SUMAN				1.880,91	1.880,91

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 23 al 29 de Octubre del 2023										
Auxiliar: N° 4										
Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras			Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%	IVA compras		Caja	Banco	Crédito	
23/10/2023	001-002-	Profermaco CIA. LTDA		234,45	28,13		262,58			262,58
26/10/2023	001-005-	Realsur	17,00	79,60	9,55			106,15		106,15
26/10/2023	001-010-	Proceplas S.A	403,73			111,89		403,73		403,73
26/10/2023	001-010-	Proceplas S.A	132,99			37,51		132,99		132,99
26/10/2023	001-010-	Diferrec SA		273,20	32,78	64,58		305,98		305,98
28/10/2023	002-010-	Talleres Fahac		172,00				172,00		172,00
Total			553,72	759,25	70,47	213,98	262,58	1.120,86	-	1.383,44

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/10/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		1.312,97	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	553,72		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	759,25		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		70,47	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			262,58
	1.01.01.02	Bancos			1.120,86
		P/r las compras de la semana del 23 al 29 de Octubre del 2023. (Auxiliar N° 4).			
		SUMAN		1.383,44	1.383,44

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023										
Auxiliar: N° 5										
Fecha	N°.fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
30/10/2023	001-001-	Importadora Ferreteria Molina	15,55	101,51	12,18		129,24			129,24
31/10/2023	001-002-	Mega-Polo		322,46	38,70	35,82			361,16	361,16
31/10/2023	001-010-	Proceplas S.A	21,68			4,74			21,68	21,68
31/10/2023	001-010-	Diferrec S.A		129,96	15,60	39,13			145,56	145,56
3/11/2023	001-003-	Gasolinera el Castillo		4,46	0,54		5,00			5,00
		Total	37,23	558,39	67,01	79,69	134,24	528,39	-	662,63

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5/11/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		595,62	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	37,23		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	558,39		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		67,01	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			134,24
	1.01.01.02	Bancos			528,39
		P/r las compras de la semana del 30 de Octubre al 05 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 5)			
		SUMAN		662,63	662,63

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 06 al 12 de Noviembre del 2023										
Auxiliar: N° 6										
Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
8/11/2023	001-010-	Diferrec S. A		28,98	3,48	12,42		32,46		32,46
8/11/2023	001-132-	Importadora Lartizco S. A		301,53	36,18	97,01		337,71		337,71
9/11/2023	001-002-	Cable Vision Son Diego		19,90	2,39			22,29		22,29
9/11/2023	001-002-	Mafelesa		241,82	29,02	82,75	270,84			270,84
10/11/2023	003-001-	Importador Ferretero Trujillo CIA.LTDA	69,60	399,83	47,98	0,67		517,41		517,41
Total			69,60	992,06	119,05	192,85	270,84	909,87	-	1.180,71

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/11/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		1.061,66	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	69,60		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	992,06		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		119,05	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			270,84
	1.01.01.02	Bancos			909,87
		P/r las compras de la semana del 06 al 12 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 6)			
SUMAN				1.180,71	1.180,71

Nota. Elaboración propia.

 FERRETERIA "INNOVALED" LIBRO AUXILAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD										
Semana: Del 13 al 19 de Noviembre del 2023										
Auxiliar: N° 7										
Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
16/11/2023	002-010-000000951	Quezada Narvaez Nelson Vicente	382,00		-			382,00		382,00
16/11/2023	001-006-	Maviju S.A		523,45	62,81				586,26	586,26
18/11/2023	002-002-	Megaprofer S.A		137,94	16,55	39,06		154,49		154,49
Total			382,00	661,39	79,37	39,06	-	536,49	586,26	1.122,76

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/11/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		1.043,39	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	382,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	661,39		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		79,37	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			536,49
	1.01.01.02	Bancos			586,26
		P/r las compras de la semana del 13 al 19 de Noviembre del 2023. (Auxiliar N° 7)			
SUMAN				1.122,76	1.122,76

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 20 al 26 de Noviembre del 2023

Auxiliar: N° 8

Fecha	N° fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
20/11/2023	001-002-000205072	Compañía Ferreteria Jimenez Corp S.A		235,02	28,20	145,31		263,22		263,22
20/11/2023	001-100-	Gripobaspa S.A.S		214,39	25,73	53,60	240,12			240,12
21/11/2023	004-005-	Productos Metalurgicos		178,89	21,47	9,81		200,36		200,36
22/11/2023	001-010-	Distrigranda LTDA		607,08	72,85	46,37	679,93			679,93
22/11/2023	001-002-000205184	Compañía Ferreteria JimenezCorp S.A		257,82	30,94	159,27		288,76		288,76
23/11/2023	002-002-	Megaprofer S.A		6,82	0,82	1,20	7,64			7,64
23/11/2023	002-002-	Megaprofer S.A		80,85	9,70	8,00		90,55		90,55
23/11/2023	001-300-	Ingco Ecuador		192,01	23,04	60,62	215,05			215,05
23/11/2023	002-002-	Megaprofer		265,46	31,86	46,83		297,32		297,32
24/11/2023	025-601-	Gerardo Ortiz e Hijos CIA.LTDA		441,87	53,02	28,20		494,89		494,89
Total			-	2.480,21	297,63	559,21	1.142,74	1.635,10	-	2.777,84

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/11/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		2.480,21	
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	2.480,21		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		297,63	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			1.142,74
	1.01.01.02	Bancos			1.635,10
		P/r las compras de la semana del 20 al 26 de noviembre del 2023. (Auxiliar N° 8).			
SUMAN				2.777,84	2.777,84

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023

Auxiliar: N° 9

Fecha	N°.fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
27/11/2023	001-002-	Mega-Apolo CIA.LTDA		408,54	49,02	44,81		457,56		457,56
27/11/2023	008-018-	Marriott S-A		69,94	8,39	44,96		78,33		78,33
28/11/2023	008-018-	Marriott S-A		538,78	64,65	380,33	603,43			603,43
28/11/2023	001-002-	Profermaco CIA.LTDA		1.487,34	178,48		1.665,82			1.665,82
28/11/2023	001-002-	T y C Ecuador SETCEC S.A		47,40	5,69		53,09			53,09
28/11/2023	001-002-	T y C Ecuador SETCEC S.A		39,18	4,70		43,88			43,88
28/11/2023	001-002-	T y C Ecuador SETCEC S.A		89,88	10,79			100,67		100,67
29/11/2023	001-002-	T y C Ecuador SETCEC S.A		98,27	11,79			110,06		110,06
29/11/2023	001-200-	Transur Yiretrans	10,00		-		10,00			10,00
29/11/2023	002-002-	Megaprofer S.A		340,31	40,84	40,89		381,15		381,15
30/11/2023	025-601-	Gerardo Ortiz e Hijos CIA.LTDA		169,90	20,39	5,39		190,29		190,29
1/12/2023	002-002-	Megaprofer S.A		86,60	10,39			96,99		96,99
1/12/2023	002-010-	Talleres Fahac	88,00				88,00			88,00
1/12/2023	002-010-	Talleres Fahac	110,00					110,00		110,00
Total			208,00	3.376,14	405,14	516,38	2.464,22	1.525,05	-	3.989,28

Nota. Elaboración propia.

ASIENTO RESUME

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
3/12/2023	1.04.04	INVENTARIO			
	1.04.04.01	Inventario de mercaderías		3.584,14	
	1.04.04.01.01	Inventario de mercaderías 0%	208,00		
	1.04.04.01.02	Inventario de mercaderías 12%	3.376,14		
	1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Iva Compras		405,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			2.464,22
	1.01.01.02	Bancos			1.525,05
P/r las compras de la semana del del 27 de Noviembre al 03 de Diciembre del 2023 (Auxiliar N° 9)					
SUMAN				3.989,28	3.989,28

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 04 al 10 de Diciembre del 2023

Auxiliar: N° 10

Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
4/12/2023	001-101-	Albimaaq Industrias		492,75	59,13			551,88		551,88
5/12/2023	002-010-	Talleres Fahac	88,00		-			88,00		88,00
5/12/2023	001-200-	Transur Yiretrans	8,00		-		8,00			8,00
5/12/2023	001-002-	Jimenezcorp S.A		658,80	79,06			737,86		737,86
6/12/2023	001-010-	Distrigranda Cia. Ltda		764,69	91,76		856,45			856,45
6/12/2023	001-002-	Hou Liang		415,00	49,80			464,80		464,80
6/12/2023	002-901-	SuprinSA S.A		159,20	19,10			178,30		178,30
6/12/2023	001-002-	Almacen Yankee		160,71	19,29		180,00			180,00
6/12/2023	001-002- 000013232	Tenesaca Atariguana Edwin Abel		292,96	35,16			328,12		328,12
8/12/2023	002-009-	Master Ferreteria		125,00	15,00		140,00			140,00
8/12/2023	004-005-	Productos Metalurgicos		1.904,09	228,49			2.132,58		2.132,58
8/12/2023	002-500-	Comercial Pinaucasa		431,14	51,74			482,88		482,88
8/12/2023	001-006-	Maviju S.A		475,57	57,07				532,64	532,64
8/12/2023	001-007-	Maviju S.A		104,84	12,58				117,42	117,42
Total			96,00	5.984,75	718,17	-	1.184,45	4.964,41	650,06	6.798,92

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 11 al 17 de Diciembre del 2023

Auxiliar: N° 11

Fecha	N°. fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
14/12/2023	002-010-	Talleres Fahac	79,00		-			79,00		79,00
14/12/2023	001-002-	T y C Ecuador Setec S.A		89,10	10,69			99,79		99,79
14/12/2023	001-002-	T y C Ecuador Setec S.A		102,40				102,40		102,40
14/12/2023	001-002-	T y C Ecuador Setec S.A		121,39	14,57			135,96		135,96
Total			79,00	312,89	25,26	-	-	417,15	-	417,15

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 18 al 24 de Diciembre del 2023

Auxiliar: N° 12

Fecha	N° fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
18/12/2023	001-010-	Proceplas S. A	528,35					528,35		528,35
18/12/2023	001-010-	Proceplas S. A	13,19		-			13,19		13,19
19/12/2023	001-002-	Profermaco Cia. Ltda		1.076,85	129,22		1.206,07			1.206,07
19/12/2023	001-010-	Diferrec S. A		983,78	118,05			1.101,83		1.101,83
20/12/2023	001-002-	Profermaco Cia. Ltda		577,05	69,25		646,30			646,30
20/12/2023	001-010-	Distrigranda Cía. Ltda		249,13	29,90		279,03			279,03
20/12/2023	001-010-	Distrigranda Cía. Ltda		62,33	7,48		69,81			69,81
21/12/2023	002-010-	Talleres Fahac	120,00		-			120,00		120,00
22/12/2023	002-002-	Megaprofer S. A		46,81	5,62			52,43		52,43
22/12/2023	001-101-	Megaprofer S. A		99,26	11,91			111,17		111,17
23/12/2023	001-010-	Distrigranda Cía. Ltda		327,60	39,31		366,91			366,91
Total			133,19	3.422,81	410,74	-	2.568,12	1.398,62	-	3.966,74

Nota. Elaboración propia.



FERRETERIA "INNOVALED"
LIBRO AUXILAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD

Semana: Del 25 al 31 de Diciembre del 2023

Auxiliar: N° 13

Fecha	N° fact	Proveedor	Compras		IVA compras	Desc.	Forma de pago			Total
			0%	12%			Caja	Banco	Crédito	
26/12/2023	001-002-	Mega Apolo Cia. Ltda		153,10	18,37			171,47		171,47
26/12/2023	002-006-	Ferreteria Reyes Cabrera		82,14	9,86			92,00		92,00
27/12/2023	001-006-	Maviju S.A		446,29	53,55				499,84	499,84
27/12/2023	001-101-	Sistel Compopor Cía. Ltda		248,00	29,76			277,76		277,76
27/12/2023	001-002-	Profermaco Cía. Ltda		233,39	28,01		261,40			261,40
27/12/2023	001-002-	Profermaco Cía. Ltda		310,28	37,23		347,51			347,51
28/12/2023	001-002-	Elektros		15,80	1,90		17,70			17,70
28/12/2023	002-007-	Master Ferreteria		16,96	2,04		19,00			19,00
28/12/2023	002-006-	Ferreteria Reyes Cabrera		50,00	6,00		56,00			56,00
28/12/2023	008-018-	Marriott S.A		543,96	65,28			609,24		609,24
29/12/2023	002-002-	Megaprofer S.A		114,80	13,78			128,58		128,58
29/12/2023	002-002-	Megaprofer S.A		48,08	5,77			53,85		53,85
Total			-	2.262,80	271,54	-	701,60	1.332,89	499,84	2.534,34

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: GAD Municipal de Catamayo				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	8.000,00		8.000,00
31/10/2023	Abono		1.000,00	7.000,00
26/12/2023	Abono		700,00	6.300,00
Total		8.000,00	1.700,00	6.300,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Cristhian Robles				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	2.000,00		2.000,00
25/10/2023	Abono		350,00	1.650,00
17/11/2023	Abono		750,00	900,00
30/12/2023	Pago		900,00	-
Total		2.000,00	2.000,00	-

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Monterrey Azucarera Lojana C.A MALCA				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	1.000,00		1.000,00
27/10/2023	Abono		500,00	500,00
31/12/2023	Pago		500,00	-
Total		1.000,00	1.000,00	-

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Marco Cordova				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	2.000,00		2.000,00
26/12/2023	Abono		1.000,00	1.000,00
Total		2.000,00	1.000,00	1.000,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Homero Castillo				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	10.000,00		10.000,00
23/11/2023	Abono		1.700,00	8.300,00
22/12/2023	Abono		1.200,00	7.100,00
Total		10.000,00	2.900,00	2.540,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Luis Guerrero				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	1.000,00		1.000,00
10/11/2023	Abono		400,00	600,00
3/12/2023	Abono		250,00	350,00
Total		1.000,00	650,00	350,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: GAD Parroquial de Guayquichuma				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	6.000,00		6.000,00
4/11/2023	Abono		2.500,00	3.500,00
5/12/2023	Abono		1.500,00	2.000,00
Total		6.000,00	4.000,00	2.000,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Melendres Geovani				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	200,00		200,00
1/12/2023	Pago		200,00	-
Total		200,00	200,00	-

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Luis Mendoza				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	900,00		900,00
1/10/2023	Abono		260,00	640,00
3/12/2023	Abono		300,00	340,00
Total		900,00	560,00	340,00

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Sr. Diego Arias				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	91,50		91,50
1/11/2023	Pago		91,50	-
Total		91,50	91,50	-

Nota. Elaboración propia.

FERRETERIA "INNOVALED"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
Cliente: Cablevisión Don Diego				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/10/2023	Estado de Situación Inicial	100,00		100,00
20/12/2023	Pago		100,00	-
Total		100,00	100,00	-

Nota. Elaboración propia.

Anexo 2. Certificado de la empresa



unl

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Unidad de Educación a Distancia y en Línea

Of. No. 004-7B-PIIC-CCA-UEDL-UNL
Loja, 20 de noviembre de 2023

Ing. Darwin Rigoberto Cuenca Quinde.

REPRESENTANTE LEGAL DE LA FERRETERÍA INNOVALED.
Ciudad. –

De mi consideración:

En mi calidad de Gestora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Unidad de Educación a Distancia y en Línea de la Universidad Nacional de Loja, me es grato saludarle deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores. Dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en la Gestión Contable y Financiera, para contribuir al fortalecimiento del país.

El Plan de Estudios del Régimen 2019, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría-UEDL de la UNL, contempla el desarrollo del Trabajo de Investigación de Integración Curricular, en el cual el estudiante desarrollará la Tesis, poniendo en práctica los conocimientos adquiridos durante su formación, los mismos buscan determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras y sustentables a los diferentes problemas relacionados con procesos contables, tributación, finanzas y auditoría.

Por lo expuesto y conocedora de su espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito muy comedidamente, se permita al estudiante del Ciclo VII paralelo "B" María José Ambuludi Jumbo, realizar su trabajo de tesis en las dos etapas I y II, durante los periodos académicos octubre 2023 – marzo 2024 y abril 2024 - agosto 2024, en su prestigiosa institución que acertadamente dirige, tengo la convicción que el aporte será significativo para su sociedad.

Por la atención favorable que se dé a la presente, desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.



PAULINA DEL CISNE
YAGUANA ENCALADA

Ec. Paulina del Cisne Yaguana Encalada, Mgtr.

**GESTORA ACADÉMICA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y EN LÍNEA DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LOJA**

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconí Espinosa" Casilla letra "S"
Teléfono: 2545191

Anexo 3. RUC de la empresa



Certificado

Registro Único de Contribuyentes

Apellidos y nombres CUENCA QUINDE DARWIN RIGOBERTO		Número RUC 1103994685001
Estado ACTIVO	Régimen RIMPE - EMPRENDEDOR	Artesano No registra
Fecha de registro 03/08/2009	Fecha de actualización 29/11/2022	
Inicio de actividades 03/08/2009	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / CATAMAYO		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA **Cantón:** CATAMAYO **Parroquia:** CATAMAYO

Dirección

Barrio: 24 DE MAYO **Calle:** BOLIVAR **Número:** SN **Intersección:** 24 DE MAYO **Número de piso:** 0 **Referencia:** FRENTE AL PARQUE

Medios de contacto

Celular: 0993427860 **Teléfono domicilio:** 072676312 **Email:** darwin409@hotmail.com

Actividades económicas

- C25110101 - FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS DE METAL MARCOS O ARMAZONES PARA CONSTRUCCIÓN Y PARTES DE ESAS ESTRUCTURAS: TORRES, MÁSTILES, ARMADURAS, PUENTES, ETCÉTERA; MARCOS INDUSTRIALES DE METAL: MARCOS PARA ALTOS HORNOS, EQUIPOS DE ELEVACIÓN Y MANIPULACIÓN, ETCÉTERA.
- F41001001 - CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE ALTURAS ELEVADAS, VIVIENDAS PARA ANCIANATOS, CASAS PARA BENEFICENCIA, ORFANATOS, CÁRCELES, CUARTELES, CONVENTOS, CASAS RELIGIOSAS. INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES.
- F41001002 - CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES: CASAS FAMILIARES INDIVIDUALES, EDIFICIOS MULTIFAMILIARES
- F41002001 - CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJEMPLO. EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, BODEGAS, RESTAURANTES, OBSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES
- F41002002 - CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJEMPLO, AEROPORTUARIOS. INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES
- F43210101 - INSTALACIÓN DE ACCESORIOS ELÉCTRICOS, LÍNEAS DE TELECOMUNICACIONES, REDES INFORMÁTICAS Y LÍNEAS DE TELEVISIÓN POR CABLE, INCLUIDAS LÍNEAS DE FIBRA ÓPTICA, ANTENAS PARABÓLICAS. INCLUYE CONEXIÓN DE APARATOS ELÉCTRICOS, EQUIPO DOMÉSTICO Y SISTEMAS DE CALEFACCIÓN RADIANTE (INCLUYE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN).
- G46632101 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍAS Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CAJAS FUERTES, EXTINTORES.
- G46632401 - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL ELECTRICO.

1/2

Apellidos y nombres

CUENCA QUINDE DARWIN RIGOBERTO

Número RUC

1103994685001

• M74901001 - PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.

• P85300101 - EDUCACIÓN DE POSTBACHILLERATO Y NIVEL TÉCNICO SUPERIOR, DESTINADO A LA FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LABORES DE CARÁCTER OPERATIVO, CORRESPONDEN A ESTE NIVEL LOS TÍTULOS PROFESIONALES DE TÉCNICO O TECNÓLOGO.

Establecimientos**Abiertos**

1

Cerrados

2

Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA



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

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:

RCR168247702062080

Fecha y hora de emisión:

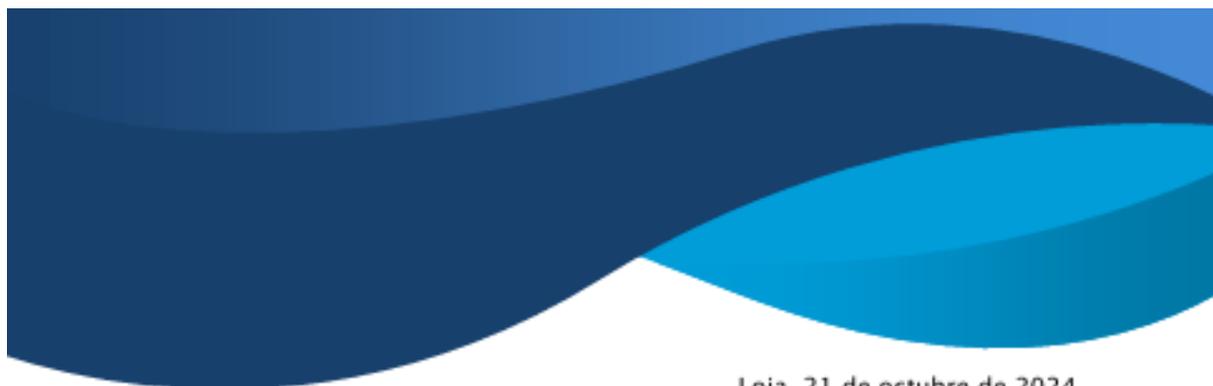
25 de abril de 2023 21:43

Dirección IP:

10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 4. Certificado del Abstract



Loja, 21 de octubre de 2024

Lic. Karina Yajaira Martínez Luzuriaga

LICENCIADA EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN MENCIÓN INGLÉS

CERTIFICO:

Yo, Karina Yajaira Martínez Luzuriaga con cédula de identidad Nro. 1104902679, Licenciada en Ciencias de la Educación Mención Inglés por la Universidad Técnica Particular de Loja, con número de registro 1031-2022-2574017 en la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación, señalo que el presente documento es fiel traducción del idioma español al idioma inglés del resumen del Trabajo de Integración Curricular denominado **Organización Contable en la Ferretería Innovald del Cantón Catamayo periodo 2023.**, elaborado por la Srta. **María José Ambuludi Jumbo**, con cédula de identidad Nro. 1105580052, estudiante egresada de la carrera de **Contabilidad y Auditoría** de la Universidad Nacional de Loja.



Lic. Karina Yajaira Martínez Luzuriaga

C.I. 1104902679

REGISTRO SENESCYT N°: 1031-2022-2574017